

Årsrapport 2016



udbetaling danmark=

Indholdsfortegnelse

Ledelsens beretning

Året der gik i Udbetaling Danmark	3
Hoved- og nøgletal	4
Ledelsens beretning	5

Regnskab

Ledelsens regnskabspåtegning	16
Intern revisions revisionspåtegning	17
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	18
Resultatopgørelse	20
Balance pr. 31. december	21
Pengestrømsopgørelse	23
Egenkapitalopgørelse	23
Noter	24

Udbetaling Danmarks ledelse

Bestyrelse, forretningsudvalg og daglig ledelse	53
---	----

Året der gik i Udbetaling Danmark

- I 2016 udbetalte Udbetaling Danmark 211 mio. kr. til 2,3 mio. ydelsesmodtagere.
- Udbetaling Danmark modtog i 2016 knap 2,2 mio. telefonopkald og 1 mio. skriftlige henvendelser, mens godt 4,4 mio. dokumenter blev sagsbehandlet.
- Udbetaling Danmarks samlede administrationsomkostninger var 1.002 mio. kr. i 2016.
- Administrationsomkostningerne til kundedriften for kommunale opgaveområder korrigeret for særlige poster og nye opgaver er reduceret med cirka 4 pct. i 2016 og er på niveau med budget.
- Myndighedsansvaret for en række opgaver fra Statens Administration, herunder Tjenestemandspension og Tilbagebetaling af SU-gæld, overgik i oktober 2016 til Udbetaling Danmark.
- For de statslige ordninger har International Pension og International Social Sikring leveret en besparelse på 7 pct. i 2016 på driftsomkostningerne.
- Opgaveområderne International Pension og International Social Sikring blev i 2016 udflyttet fra Hillerød til Holstebro og Haderslev som en del af regeringens plan *Bedre Balance*. For begge ordninger gælder det, at udflytningen ikke har haft en negativ indvirkning på sagsbehandlingstiderne.
- Ansvar for administrationen af det nye kontanthjælpsloft og for udbetalingen af Særlig støtte har fra oktober 2016 været placeret hos Udbetaling Danmark.
- Den Fælles Dataenhed havde i 2016 sit første hele år i drift. Enheden skabte værdi ved registersamkøring for 34 mio. kr. Endvidere har Den Fælles Dataenhed leveret sager til Styrelsen for Videregående Uddannelser siden juni 2016.
- Helhedsorienteret Kontrol skabte værdi for 146 mio. kr. i 2016 ved målrettet kontrol af løbende ydelser.
- Udbetaling Danmark modtog 5.921 klager i 2016.
- Udbetaling Danmarks Kundeambassadør modtog 230 henvendelser i 2016.
- Udbetaling Danmark måler løbende borgertilfredsheden, som samlet set er steget siden 2015. Den årlige kundetilfredshedsmåling viste, at 85 pct. er tilfredse med Udbetaling Danmark i forbindelse med ansøgning af ydelser, at 90 pct. har tillid til, at Udbetaling Danmark varetager sagerne korrekt, og at 89 pct. oplever, at de er blevet behandlet ordentligt.
- Udbetaling Danmark samarbejder med KOMBIT om at reducere de kommunale IT-omkostninger gennem Konkurrenceudsættelsesprogrammet.
- I 2016 blev der indgået kontrakt på et nyt IT-system for boligstøtte. Der er nu indgået kontrakter på fem ud af seks IT-systemer under Udbetaling Danmarks Konkurrenceudsættelsesprogram.
- Som det første af de konkurrenceudsatte IT-systemer blev den nye barselsløsning sat i begrænset drift hos enkelte virksomheder den 1. november 2016.
- Rigsrevisionen har fulgt Udbetaling Danmark siden etableringen i 2012. I maj 2016 afsluttede Rigsrevisionen sin beretning om etableringen af Udbetaling Danmark og konkluderer, at Udbetaling Danmark har realiseret den forudsatte økonomiske gevinst og leverer en tilfredsstillende borgerservice.
- Rigsrevisionen afsluttede i oktober 2016 sin beretning om fejludbetalinger af sociale ydelser med den konklusion, at Beskæftigelsesministeriet og Udbetaling Danmark har iværksat og bidraget til tilfredsstillende fremdrift for en række initiativer, der skal reducere fejludbetalinger af sociale ydelser.

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i mio. kr.	2016	2015 ***	2014	2013 **	2012
Barseldagpenge	-10.491	-9.742	-9.534	-9.701	-1.202
Boligstøtte	-14.467	-14.311	-13.878	-9.904	-
Familieydelse	-17.541	-17.434	-17.287	-17.169	-4.160
Social pension	-164.979	-162.114	-158.380	-121.398	-
International Social Pension	-2.700	-2.585	-2.515	-1.425	-
Andre ordninger	-1.041	-784	-	-	-
Udbetalte ydelser i alt	-211.220	-206.970	-201.594	-159.597	-5.362
Driftsomkostninger kundedrift, kommuner *	-678	-703	-761	-765	-76
Driftsomkostninger IT-bidrag, kommuner	-21	-	-	-	-
Driftsomkostninger, International Pension og International Social Sikring	-68	-73	-72	-49	-
Driftsomkostninger, Børne- og ungeydelse *	0	-13	-11	-9	-2
Driftsomkostninger, Vandrende Arbejdstagere	-6	-1	-	-	-
Driftsomkostninger, Statens Finansielle Ordninger (§§ 1 a og 1 b i lov om Udbetaling Danmark)	-19	-	-	-	-
Driftsomkostninger i alt	-792	-790	-844	-823	-78
Etableringsomkostninger	-21	-31	-17	-97	-187
Øvrige administrationsomkostninger ****	-189	-60	-27	-58	-6
Administrationsomkostninger i alt	-1.002	-881	-888	-978	-271
Administrationsbidrag fra ressortministerier mv.	120	88	87	95	2
Administrationsbidrag fra kommunerne	863	823	787	779	-
Aktiver i alt	8.251	7.160	7.019	7.617	863
Egenkapital	-444	-439	-486	-492	-391
Lån (KommuneKredit)	900	704	574	539	371

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

** I 2013 omfatter ydelsesområderne pension samt boligstøtte perioden fra 1. marts til 31. december 2013, mens International Social Pension er med fra 1. juni til 31. december 2013.

*** 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.



Ledelsens beretning

Vi løser administrative opgaver effektivt og til konkurrencedygtige priser		
KPI	Målværdi	Opfyldelse
Budget for driftsomkostninger	Budget for driftsomkostninger i 2016 overholdes eller overskrides maksimalt med 5 pct.	
Sagsbehandlingsfrister	Sagsbehandlingsfristerne for 2016 overholdes som et gennemsnit for hele året på alle seks opgaveområder	
Servicemål for telefoni og sagsbehandling af dokumenter	Servicemålene i 2016 overholdes som et gennemsnit for hele året på alle seks opgaveområder	
Medarbejdertilfredshed	Medarbejdertilfredsheden er indeks 80 eller derover	

Note: Sagsbehandlingsfrister og servicemål for telefoni og sagsbehandling af dokumenter opgøres for seks opgaveområder: pension, boligstøtte, barselsdagpenge, familieydelse, International Pension og International Social Sikring.

ÅRETS AKTIVITETER

Udbetaling Danmarks administration

Bestyrelsens strategi for Udbetaling Danmark i 2016 tager afsæt i en vision om, at Udbetaling Danmark gennem god og effektiv administration af offentlige opgaver til konkurrencedygtige priser skal frigøre økonomi i kommunerne og staten til øvrige velfærdsopgaver. Samtidig skal Udbetaling Danmark sikre borgernes retssikkerhed og styrke en god og tidssvarende betjening, der er tilpasset forskellige borgeres behov.

I 2016 er der implementeret ny lovgivning, der bruger SKAT's indkomstregister på boligstøtteområdet. De indkomstdata, som anvendes, kan være tidsforskudt og er derfor vanskelige at benytte til at regulere borgernes månedlige boligstøtte. Det har medført et stort antal henvendelser fra borgerne i 2016, hvilket kan aflæses direkte i overholdelsen af Udbetaling Danmarks servicemål og sagsbehandlingsfrister. Tilsvarende har indførelsen af kalenderårsmodellen i 2015 på pension skabt udfordringer i forbindelse med den årlige efterregulering i 2016.

Udbetaling Danmarks strategi for 2016 er inddelt i fire overordnede målsætninger, der alle skal bidrage til opfyldelse af visionen. 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. For hver målsætning er der opstillet en række målbare indikatorer, som Udbetaling Danmarks bestyrelse anvender som styringsværktøj sammen med løbende målinger fra driften.

I de følgende afsnit gives en status for opfyldelsen af Udbetaling Danmarks strategi i 2016. Målenes opfyldelse gælder for alle Udbetaling Danmarks hovedopgaveområder, som er pension, boligstøtte, barselsdagpenge, familieydelse, International Pension og International Social Sikring. Strategien for 2016 gælder ikke for de opgaver, der er overdraget fra Statens Administration.

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

Udbetaling Danmarks bestyrelse har fastsat fire indikatorer for, om Udbetaling Danmark løser administrative opgaver effektivt og til konkurrencedygtige priser. Der følges op på, om følgende mål overholdes: 1) budgettet for driftsomkostningerne, 2) sagsbehandlingsfristerne, 3) servicemål for telefoni og sagsbehandling af dokumenter samt 4) medarbejdertilfredshed.

Det er samlet set vurderingen, at Udbetaling Danmark trods udfordringer med overholdelse af servicemål har løst de administrative opgaver effektivt og til konkurrencedygtige priser i 2016.



Budget for driftsomkostninger

De samlede driftsomkostninger for 2016 blev 792 mio. kr. mod budgetteret 800 mio. kr., hvorfor budgettet er overholdt.

Sagsbehandlingsfrister

På de enkelte sagsområder skal Udbetaling Danmarks bestyrelse fastsætte sagsbehandlingsfrister. Fristerne afspejler retssikkerhedslovens bestemmelser og fastsættes i forhold til, hvor lang tid der må gå, fra Udbetaling Danmark modtager en ansøgning, til borgeren eller virksomheden modtager en afgørelse. Sagsbehandlingsfristerne er udtryk for den tid, det i praksis tager at træffe en afgørelse i 80 pct. af sagerne. Fristerne er offentligt tilgængelige på borger.dk.

I Udbetaling Danmarks strategi for 2016 var det et mål, at sagsbehandlingsfristerne blev overholdt på alle opgaveområder som et gennemsnit for hele året. Målet er delvist opfyldt, da sagsbehandlingsfristerne for fem ud af seks opgaveområder er overholdt. Sagsbehandlingsfristerne for boligstøtteområdet er ikke opfyldt, hvilket skyldes indførelsen af månedlige reguleringer af boligstøtte.

Servicemål

Udbetaling Danmarks bestyrelse fastsætter herudover årligt en række servicemål for driften, som skal medvirke til, at borgerne oplever et tilfredsstillende serviceniveau, når de henvender sig til Udbetaling Danmark. De nuværende servicemål for telefoni og sagsbehandling af dokumenter er be-

sluttet af Udbetaling Danmarks bestyrelse ud fra en afvejning mellem serviceniveau og økonomi.

I Udbetaling Danmarks strategi for 2016 var det et mål, at servicemålene blev overholdt som et gennemsnit for hele året på alle opgaveområder.

Kviklinjen, der betjener kommunerne og en lang række organisationer via telefon, overholdt servicemålet på 1 minut. Den gennemsnitlige ventetid for hele året var 44 sekunder.

Den gennemsnitlige telefoniventetid for International Pension og International Social Sikring var i 2016 på henholdsvis 3 minutter og 25 sekunder samt 2 minutter og 21 sekunder, hvilket er meget tilfredsstillende, da servicemålet er 5 minutter.

Den gennemsnitlige ventetid for hele året på borgerlinjen, der dækker over telefoniske henvendelser fra borgere og arbejdsgivere, overstiger servicemålet, der er 3 minutter.

Servicemålene for sagsbehandling af dokumenter overholdes ikke for pension, boligstøtte, barselsdagpenge og familiedelser.

Det samlede mål i strategien om, at servicemålene for telefoni og sagsbehandling af dokumenter overholdes i 2016, er ikke opfyldt.



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.	
Klagesager	Der kan dokumenteres et fald i tilgangen af antal klager fra borgerne fra 2015 til 2016	
Medhold fra Ankestyrelsen i endeligt afgjorte sager	Andelen af de endeligt afgjorte sager, hvor Ankestyrelsen giver Udbetaling Danmark medhold, er mindst 90 pct.	

Tilfredse medarbejdere

I oktober 2016 blev arbejdsglæden hos medarbejderne i Udbetaling Danmark målt til indeks 79, hvilket er en fremskridt fra indeks 76 i 2015. Om end resultatet ikke opfylder ambitionen om en arbejdsglæde på indeks 80, så vidner det om et højt tilfredshedsniveau hos medarbejderne.

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) udviklingen i antallet af klagesager, som et mål for kvaliteten i sagsbehandlingen samt 4) andelen af endeligt afgjorte sager, hvor Ankestyrelsen giver Udbetaling Danmark medhold.

Bestyrelsen besluttede i april 2015 at igangsætte en række initiativer, som skal være med til at sikre, at Udbetaling Danmark har en tidssvarende borgerservice. Planen for borgerforbedrende tiltag har skabt adskillige gode løsninger i 2016, som er blevet gennemført i overensstemmelse med den plan og den økonomiske ramme, som bestyrelsen har lagt. Bestyrelsen har besluttet at investere i alt 56 mio. kr. i perioden 2015 til 2018 til borgerforbedrende tiltag. I 2016 er der anvendt knap 35 mio. kr., hvoraf størstedelen er brugt på en ny selvbetjeningsløsning for boligstøtte.

Samlet set havde borgerne stor tillid til Udbetaling Danmark i 2016, og den generelle borgertilfredshed var høj. Udbeta-

ling Danmark arbejder derfor videre med tiltag, som sikrer de gode borgeroplevelser.

Borgertilfredshed på telefoni

Tilfredshedsmålingerne blandt de borgerrettede telefonopkald for Udbetaling Danmark i 2016 viste, at alle kvartalsmålinger er over 75 pct. Dette kan ses som et udtryk for en overordnet høj borgertilfredshed med telefonbetjeningen. Kvartalsmålingerne ligger mellem 75 pct. og 78 pct., og Udbetaling Danmarks ambitiøse strategimål for 2016 på over 80 pct. i minimum to kvartaler er derfor kun delvist opfyldt.

Borgertilfredshed på web

I Udbetaling Danmarks strategi for 2016 er der fastsat en målsætning om, at de løbende målinger af borgernes tilfredshed på web skal være over 70 pct. I de løbende målinger fra borger.dk lå det gennemsnitlige tilfredshedsniveau typisk 2 til 4 procentpoint under målsætningen, hvorfor målsætningen er delvist opfyldt.

I 2016 har Udbetaling Danmark i forbindelse med planen for borgerforbedrende tiltag lanceret en ny forbedret selvbetjeningsløsning på boligstøtte med digitale hjælpeværktøjer, som vejleder borgerne i ansøgningsprocessen. Siden medio 2016 har løsningen været i drift og er blevet anvendt af mere end 60.000 borgere, som har søgt boligstøtte på halveret tid sammenlignet med den gamle løsning. Den nye løsning er blevet mere enkel og er optimeret til mobile platforme.



Vi leverer korrekt udbetaling på korrekt grundlag		
KPI	Målværdi	Opfyldelse
Registersamkøring	Værdien af kontroller ved registersamkøring i Udbetaling Danmark forøges med 25 pct. i forhold til målet for 2015 svarende til 20 mio. kr.	

Vi sikrer et godt og smidigt samarbejde med kommunerne		
KPI	Målværdi	Opfyldelse
Kommunetilfredshedsmåling	Indeks 80 i tilfredshedsmåling blandt kommunerne	

Der har ydermere været fokus på optimering af breve og sprog, hvorfor flere manuelle og maskinelle breve er blevet reformuleret for at sikre præcis og imødekommende kommunikation med borgerne. Der er også udarbejdet nye vejledningsmails, som Udbetaling Danmarks kunderådgivere kan anvende til bedre digital kundeservice. Endelig har Udbetaling Danmark åbnet op for, at borgerne kan tilbagebetale via *Mit Betalingsoverblik* på borger.dk. Alle de nye løsninger er med til at sikre gode brugerrejser for de mange borgere, der kan og vil betjene sig selv.

Fald i klagesager

Antallet af klagesager på tværs af Udbetaling Danmarks opgaveområder udgjorde i 2016 samlet set 5.921. Målet i Udbetaling Danmarks strategi om en reduktion i antallet af klager fra 2015 til 2016 er opfyldt. Faldet i klager sker på trods af den kompleksitet, som ny lovgivning har skabt på nogle områder, herunder administration af kontanthjælpsloftet. Boligstøtteområdet tegner sig for omkring halvdelen af alle klager over afgørelser.

Medhold fra Ankestyrelsen i endeligt afgjorte sager

Ifølge Udbetaling Danmarks egne opgørelser, så har Udbetaling Danmark fået medhold i 94 pct. af de sager, hvor Ankestyrelsen har truffet endelig afgørelse i 2016. 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 2016, at andelen af endeligt afgjorte sager, hvor Ankestyrelsen gi-

ver Udbetaling Danmark medhold, mindst er 90 pct. Målet er dermed opfyldt. Ankestyrelsens redegørelse om sagsbehandlingen i Udbetaling Danmark for året 2016 forventes at foreligge i juni 2017.

Mål 3: Vi leverer korrekt udbetaling på korrekt grundlag

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

Registersamkøring

I strategien for 2016 var det et mål, at værdien af kontroller ved registersamkøring i Udbetaling Danmark skulle forøges med 25 pct. i forhold til målet for 2015 svarende til 20 mio. kr. Formålet var at målrette kontrolindsatsen, så fejludbetalinger forhindres så tidligt i sagsbehandlingsprocessen som muligt. I 2016 var den samlede værdi af kontroller ved registersamkøring 34 mio. kr. Målet er derfor opfyldt.

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

Samarbejdet mellem kommunerne og Udbetaling Danmark har betydning for borgernes oplevelse af en smidig og effektiv administration hos myndighederne. Det er derfor afgørende, at samarbejdet mellem kommunerne og Udbetaling Danmark fungerer hensigtsmæssigt.



Kommunetilfredshed

Den overordnede tilfredshed blev i 2016 målt til, at 95 pct. af de adspurgte kommuner opfatter samarbejdet med Udbetaling Danmark som positivt. De løbende tilfredshedsmålinger i 2016 viste desuden, at samarbejdet med Udbetaling Danmark på de enkelte hovedopgaveområder, med undtagelse af boligstøtte, vurderes af kommunerne som mindst 89 pct. tilfredsstillende.

Overdragelse af Statens Administration

Den 1. oktober 2016 overtog Udbetaling Danmark som led i regeringens plan *Bedre Balance* planmæssigt myndighedsansvaret for en række opgaver fra Statens Administration. Opgaverne omfatter blandt andet Tjenestemandspension, Tilbagebetaling af SU-gæld samt administration af en række statslige tilskud, lån og garantier. Myndighedsoverdragelsen er sket i samarbejde med Statens Administration og Moderniseringsstyrelsen. Opgaverne er på trods af myndighedsoverdragelsen ikke indregnet i ordningsvirksomheden i 2016 af administrative hensyn.

Set fra et driftsmæssigt perspektiv er overdragelsen forløbet tilfredsstillende. Servicemålene er overholdt i 4. kvartal af 2016 for de nye opgaveområder. Der udestår fortsat økonomiafklaringer med Moderniseringsstyrelsen relateret til levetidsforlængelse og systemfornyelse af en række kritiske IT-systemer mm.

Alle opgaveområderne varetages fra den 1. januar 2017 fra centrene i Frederikshavn og Holstebro, mens en række specialistfunktioner er placeret i Hillerød.

Som følge af overdragelsen af opgaverne fra Statens Administration blev Udbetaling Danmarks bestyrelse udvidet med et enkelt medlem udpeget af beskæftigelsesministeren efter indstilling fra finansministeren.

Administration af kontanthjælpsloftet

Den 1. oktober 2016 trådte det nye kontanthjælpsloft i kraft. Kontanthjælpsloftet sætter en grænse for, hvor meget borgere på Kontanthjælp, Uddannelseshjælp eller Integrationsydelse kan få udbetalt i Særlig støtte, som administreres af

kommunerne, og/eller boligstøtte, som administreres af Udbetaling Danmark. For at samle kontanthjælpsloftet hos én myndighed blev det besluttet, at ansvaret for administrationen af kontanthjælpsloftet og ansvaret for udbetalingen af Særlig støtte blev placeret i Udbetaling Danmark.

Udbetaling Danmark har i løbet af 2016 samarbejdet med KMD, Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, KL og udvalgte kommuner om at udvikle en administrativ og teknisk model til håndtering af kontanthjælpsloftet. Størstedelen af reduktioner og udbetalinger er sket korrekt og til tiden, selvom der i oktober 2016 var problemer med fejlagtige reduktioner i lofts påvirkede kontanthjælpsmodtageres boligstøtte. Alle kendte udbetalingsproblemer er efterfølgende blevet løst, og der er fortsat fokus på, at borgerne modtager deres ydelser så hurtigt som muligt.

Den nye administrationspraksis har givet anledning til mange henvendelser fra berørte borgere, der har besvær med at forstå lovgivningens kompleksitet samt de indbyrdes afhængigheder mellem reglerne om kontanthjælpsloftet, den nye 225-timers regel og Særlig støtte.

Konkurrenceudsættelse af Udbetaling Danmarks IT-systemer

I årene frem til 2019 gennemfører Udbetaling Danmark konkurrenceudsættelse af de IT-systemer, der understøtter Udbetaling Danmarks drift. Formålet med konkurrenceudsættelsen er at reducere kommunernes omkostninger til understøttelse af IT med mindst 25 pct.

I 2016 blev der indgået kontrakt med Netcompany IT and Business Consulting A/S, der skal levere den nye fagløsning til boligstøtte. Dermed er der indgået kontrakter og planlagt leverancer på nye systemer til barsel, pension, familieydelse, boligstøtte og debitor.

Konkurrenceudsættelsen gennemføres i tæt samspil med KOMBIT, der i samme periode konkurrenceudsætter en række kommunale IT-systemer, hvoraf Udbetaling Danmark er afhængig af en række støtteløsninger, som på nuværende tidspunkt er forsinkede.



Eksterne konsulenter gennemførte desuden i efteråret 2016 det femte eksterne review af Konkurrenceudsættelsesprogrammet. Det indeholder en række anbefalinger, men konkluderer overordnet, at programmet er i god kontrol, og at det styres hensigtsmæssigt.

Begrænset idriftsættelse af nyt IT-system til barsel

Som det første af de konkurrenceudsatte systemer blev den nye fagløsning for barsel sat i begrænset drift hos enkelte virksomheder i november 2016. Den begrænsede idriftsættelse er blevet brugt til at afprøve alle systemets funktioner såvel enkeltvis som i sammenhæng med de øvrige funktioner. Funktionaliteten udbygges løbende frem mod den endelige idriftsættelse af hele systemet i 2017.

Forsinkelser på nyt IT-system til pension

KMD meldte i september 2016 ud, at der forventes 15 måneders forsinkelse på udviklingen og leverancen af det nye IT-system til udbetaling af pension. Forsinkelsen sammen med udsigten til ikke at modtage det standardssystem, som er aftalt i kontrakten med KMD, har medført, at ATP den 14. marts 2017 på baggrund af beslutning i Udbetaling Danmarks bestyrelse har ophævet kontrakten med KMD vedrørende det nye IT-system til pension. ATP har i den forbindelse rettet et foreløbigt økonomisk krav mod KMD og samtidig påbegyndt genudbuddet af et nyt IT-system til pension. Forsinkelserne påvirker ikke de udbetalinger, som drives i det nuværende system. Der henvises i øvrigt til beskrivelse i note 23 om begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Trods forsinkelserne på det nye IT-system til udbetaling af pension vurderes den samlede business case for Konkurrenceudsættelsesprogrammet fortsat at være attraktiv og forventes at indfri den forventede besparelse på mindst 25 pct.

Rigsrevisionens lukkenotat om etableringen af Udbetaling Danmark

Rigsrevisionen har siden 2013 gennem en række beretninger fulgt etableringen af Udbetaling Danmark med særlig fokus på den økonomiske gevinstrealisering, samarbejdet mellem kommunerne og Udbetaling Danmark, serviceniveau og tilsynskoncept. I maj 2016 afsluttede Rigsrevisionen deres revision af etableringen af Udbetaling Danmark.

I beretningen konkluderer Rigsrevisionen, at Udbetaling Danmark har realiseret den økonomiske gevinst i overensstemmelse med de oprindelige forudsætninger og leverer en service, der generelt opleves tilfredsstillende for borgerne. Samtidig bemærker Rigsrevisionen, at Beskæftigelsesministeriet har etableret et koncept for tilsynet med Udbetaling Danmark, som understøtter et effektivt og aktivt overordnet tilsyn. Rigsrevisionen finder dette tilfredsstillende, og sagen kan afsluttes.

Rigsrevisionens lukkenotat om fejludbetaling af sociale ydelser

Rigsrevisionen offentliggjorde i oktober 2016 notat om beretning om fejludbetalinger af sociale ydelser. Notatet er en opfølgning på Rigsrevisionens beretning om samme emne



fra 2013. Rigsrevisionen vurderer på baggrund af opfølgningen, at sagen kan afsluttes. Rigsrevisionen vurderer, at Beskæftigelsesministeriet i samarbejde med Udbetaling Danmark har iværksat og bidraget til tilfredsstillende fremdrift for en række initiativer i sagen om fejludbetalinger af sociale ydelser.

Rigsrevisionen finder det blandt andet tilfredsstillende, at den første fællesoffentlige effektmåling af kontrolindsatsen mod fejludbetalinger blev gennemført i 2016. Derudover finder Rigsrevisionen det tilfredsstillende, at en række lovændringer har gjort det muligt at benytte informationer fra SKAT's elndkomstregister direkte i sagsbehandlingen af en række sociale ydelser, samt at både Udbetaling Danmark og størstedelen af kommunerne måler på effekten af den del af kontrolindsatsen, der sker efter udbetalingen af sociale ydelser.

Den Fælles Dataenhed i drift

Den Fælles Dataenhed, der blev etableret i 2015 i tæt samarbejde mellem KL, kommunerne og Udbetaling Danmark, var i fuld drift i januar 2016. Enheden skabte i 2016 værdi ved registersamkøring for 34 mio. kr.

Fremdriften i Den Fælles Dataenhed er forløbet planmæssigt i løbet af 2016. Den Fælles Dataenhed har blandt andet udviklet en portal, hvor kommunerne effektivt og med fokus på høj datasikkerhed kan bestille og trække resultater af registersamkøringen. Den Fælles Dataenhed har i løbet af 2016 også samarbejdet med kommunerne om en kontrolkampagne med fokus på c/o adresser og en informationskampagne med fokus på forpligtelse i forbindelse med ferie og udlandsophold.

Den Fælles Dataenhed har endvidere indgået en aftale med Styrelsen for Videregående Uddannelser om levering af registersamkørte sager. Styrelsen for Videregående Uddannelser har modtaget lister siden juni 2016.

Modregning af restancer i Børne- og ungedydelsen

Siden marts 2016 har Udbetaling Danmark gennemført

modregning af daginstitutionsrestancer i Børne- og ungedydelsen for kommunerne. Modregningsopgaven blev henlagt til Udbetaling Danmark som følge af indstillingen af SKAT's automatiske inddrivelsessystem EFI. 91 kommuner har anmodet Udbetaling Danmark om at gennemføre modregning af daginstitutionsrestancer for i alt 90 mio. kr. SKAT genoptog den automatiserede modregning af daginstitutionsrestancer i Børne- og ungedydelsen i oktober 2016.

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 arbejds-gange 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 2016 Udbetaling Danmarks bestyrelse et tilsynsbrev, der gennemgår Udbetaling Danmarks årsrapport for 2015.

Tilsynet fremhæver vigtigheden af, at Udbetaling Danmarks bestyrelse har fuld indsigt i, hvordan effektiviseringspotentialer indfries og besparelser opnås i den daglige administration, samt at den løbende effektivisering sker under hensyntagen til både kvalitet i sagsbehandlingen og kundernes oplevelse af den ydede service.

Tilsynet anerkender Udbetaling Danmarks arbejde for at implementere ensartede og digitale løsninger i sagsbehandlingen og strategiske indsats for at sikre korrekt udbetaling på et korrekt grundlag.

Samlet set var Tilsynets vurdering, at bestyrelsen har fokus på at drive Udbetaling Danmarks administration omkostningseffektivt og i overensstemmelse med lovgivningen.



Samlet omkostninger i administrationsvirksomheden

Mio. kr.	2016
Driftsomkostninger	-792
Etableringsomkostninger	-21
Øvrige administrationsomkostninger	-189
Administrationsomkostninger	-1.002
Forudbetaling til ATP vedrørende projekter	-229
I alt	-1.231

ØKONOMI

Årets resultat

Udbetaling Danmark har gennemført udbetalinger for 211 mia. kr. i 2016, hvilket er en stigning på 4 mia. kr. i forhold til 2015. Ydelserne blev finansieret af staten med 186 mia. kr. og kommunerne med 25 mia. kr.

De samlede administrationsomkostninger for Udbetaling Danmark udgjorde 1.002 mio. kr. for 2016. Heraf vedrører 792 mio. kr. driftsomkostninger til de kommunale og statslige ordninger, som finansieres via administrationsbidrag, mens 210 mio. kr. vedrører etablerings- og øvrige administrationsomkostninger primært til Konkurrenceudsættelsesprogrammet. Der blev indtægtsført 983 mio. kr. i 2016 fra administrationsbidraget mv.

Årets resultat efter finansielle poster udgjorde et underskud på 5 mio. kr. Årets resultat er lavere end forventet, men tilfredsstillende som følge af et højere aktivitetsniveau.

Egenkapitalen var ved udgangen af 2016 negativ med 444 mio. kr. Den negative egenkapital skyldes primært omkostninger i tidligere år til implementering af Udbetaling Danmark samt omkostninger til Konkurrenceudsættelsesprogrammet. Egenkapitalen forventes med det nuværende aktivitetsniveau genetableret i 2021. Den negative egenkapital er hovedsageligt finansieret via lån fra KommuneKredit.

Administrationsomkostninger

De samlede driftsomkostninger udgjorde 792 mio. kr. i 2016 og svarer til det budget, som blev lagt for Udbetaling Danmark inklusive nye opgaver og effektiviseringskrav. Herudover har der i 2016 været øvrige administrationsomkostninger og etableringsomkostninger for 210 mio. kr., hvorved de samlede administrationsomkostninger udgjorde 1.002 mio. kr., jf. ovenstående tabel.

Udover administrationsomkostningerne har Udbetaling Danmark i 2016 forudbetalt projektomkostninger for 229 mio. kr., som er aktiveret. De samlede omkostninger udgjorde således 1.231 mio. kr. Hovedparten af projektomkostningerne blev anvendt på Konkurrenceudsættelsesprogrammet.

Driftsomkostningerne i Udbetaling Danmark finansieres via administrationsbidrag fra kommunerne og fra staten. Omkostningerne til de opgaver, der varetages for kommunerne, kan opdeles i: 1) kundedrift og 2) IT-bidrag, mens de driftsomkostninger, der varetages for staten, kan opdeles i 1) International Pension og International Social Sikring, 2) Vandrende Arbejdstagere og 3) Statens Finansielle Ordninger.

Driftsomkostninger finansieret af kommunerne

For kundedrift udgjorde driftsomkostningerne 678 mio. kr. i 2016, hvilket er i overensstemmelse med de aftalte målsætninger med Udbetaling Danmarks bestyrelse. Omkostninger til kundedriften dækker primært kundeservice i forbindelse med sagsbehandling og udbetaling af ydelser.



Efter realisering af den oprindelige business case i marts 2015 er der aftalt en yderligere 3 pct. årlig besparelse i baseline. Dertil kommer en række yderligere omkostningsbesparelser foranlediget af de fællesoffentlige digitaliseringsinitiativer samt gevinstrealisering af nye kommunale opgaver overført i 2015. I 2016 har der fortsat været fokus på at effektivisere driften blandt andet gennem produktivitetsforbedringer, øget automatisering samt en bedre udnyttelse af kapaciteten i de enkelte centre, der har sikret opnåelse af de planlagte omkostningsbesparelser.

I forhold til 2015 er driftsomkostninger til kundedriften faldet med 38 mio. kr.* Faldet i 2016 indeholder en tilbageførsel af afskrivninger vedrørende sagsbehandlerfejl på 24 mio. kr. fra 2015, da det lovgivningsmæssigt med tilbagevirkende kraft er fastlagt, at sagsbehandlerfejl skal finansieres via ordningsvirksomheden og ikke administrationsvirksomheden. Korrigeres der herfor i både 2015 og 2016, er driftsomkostningerne til kundedriften steget med cirka 10 mio. kr. Årsagen til denne stigning skyldes primært tilførsel af nye opgaver til Udbetaling Danmark 1. maj 2015 samt administration af kontanthjælpsloftet pr. 1. oktober 2016. De to år er således ikke direkte sammenlignelige. Den reelle udvikling i driftsomkostninger til kundedriften korrigeret for særlige poster og nye opgaver viser et fald på cirka 26 mio. kr. svarende til cirka 4 pct. i forhold til 2015.

Driftsomkostningerne vedrørende IT-bidrag udgjorde 21 mio. kr. i 2016, og omkostningerne skyldes betaling til eksisterende barselssystem, da Udbetaling Danmark overtog betalingsforpligtelsen fra kommunerne til den eksisterende løsning den 1. juli 2016. Frem mod 2019, hvor alle konkurrenceudsatte IT-systemer forventes fuldt implementeret, vil IT-bidraget stige i takt med, at de enkelte IT-systemer bliver idriftsat.

Driftsomkostninger finansieret af staten

Driftsomkostningerne vedrørende de statslige opgaver udgjorde 93 mio. kr., hvilket er i overensstemmelse med forventningerne. De statslige opgaver under Udbetaling Danmark finansieres via bevillinger på Finansloven.

* Beløbet er opgjort inkl. omkostninger vedrørende Børne- og ungeydelsessystemet, hvor finansiering er ændret fra statsfinansieret i 2015 til kommunefinansieret i 2016.

International Pension og International Social Sikring overgik til Udbetaling Danmark i 2013, og i den forbindelse er der i 2016 realiseret en besparelse på omkring 25 pct. i forhold til baseline ved overtagelse. Driftsomkostninger for International Pension og International Social Sikring udgjorde 68 mio. kr. Driftsomkostninger til Vandrende Arbejdstagere, som overgik til Udbetaling Danmark i 2015, udgjorde 6 mio. kr.

For de statslige ordninger har International Pension og International Social Sikring leveret en besparelse på 7 pct. i 2016 på driftsomkostningerne.

Den 1. oktober 2016 overtog Udbetaling Danmark planmæssigt myndighedsansvaret for en række opgaver fra Statens Administration, mens administrationsregnskabet overgik 1. januar 2017. På vegne af Statens Administration har Udbetaling Danmark i 4. kvartal 2016 afholdt omkostninger for driften af disse opgaver på 19 mio. kr., mens der har været etableringsomkostninger for i alt 21 mio. kr.

Konkurrenceudsættelse af IT-systemer

De samlede projektomkostninger til Konkurrenceudsættelsesprogrammet til og med 2016 er opgjort til 702 mio. kr. Projektomkostningerne finansieres primært via lån i KommuneKredit. Der er ved udgangen af 2016 optaget lån for 607 mio. kr. vedrørende Konkurrenceudsættelsesprogrammet. Når de enkelte systemer tages i brug, vil kommunerne afdrage på lånet via IT-bidraget.

Konkurrenceudsættelsesprogrammet har i 2016 været udfordret af manglende leverancer og forsinkelser fra leverandøren på det nye system til udbetaling af pension. Trods forsinkelserne vurderes den samlede business case for programmet fortsat at være positiv samt at bidrage med væsentlige effektivitetsgevinster og besparelser til kommunerne på minimum 25 pct. fra 2020.

Andelen af projektomkostningerne, som er aktiveret som forudbetaling til ATP vedrørende projekter, udgør 509 mio. kr. Aktiveringen af de forudbetalte omkostninger er baseret på de aktiveringskriterier, som er gældende for udviklings-



projekter i ATP. Værdien af de aktiverede omkostninger er efter ledelsens vurdering retvisende for de medgåede udviklingsomkostninger til projekterne. Som følge af ovennævnte udfordringer, indgår der skøn i denne vurdering, og den er således behæftet med usikkerhed.

Lån

Ultimo 2016 udgjorde de samlede lån 900 mio. kr., hvilket er en stigning på 196 mio. kr. i forhold til 2015.

Udbetaling Danmark har i 2016 omlagt lånene vedrørende Konkurrenceudsættelsesprogrammet og har optaget et variabelt forrentet lån samt to fastforrentede lån på henholdsvis 577 mio. kr. og 294 mio. kr. Sidstnævnte udbetales i 2017. De samlede lån afdrages frem mod 2025.

Herudover blev der optaget to fastforrentede lån til udviklingen af IT-løsningen vedrørende kontanthjælpsloftet samt køb af IT-system fra SKAT vedrørende Børne- og ungeydelsen, som forventes at være afdraget i 2019.

Samlet set blev der i 2016 afdraget 156 mio. kr. vedrørende lånet, som blev optaget til at finansiere etableringen af Udbetaling Danmark. Lånet udgjorde 159 mio. kr. ved udgangen af 2016. I henhold til Udbetaling Danmarkloven skal lånet være fuldt indfriet i 2017. Når lånet er tilbagebetalt, vil der ske en reduktion i kommunernes administrationsbidrag vedrørende de oprindelige opgaver.

Tilgodehavender hos borgere

Tilgodehavender hos borgere er steget fra 925 mio. kr. ultimo 2015 til 2.078 mio. kr. ultimo 2016, hvor især tilgodehavender vedrørende pension er steget væsentligt. Stigningen er sket som følge af en principafgørelse fra Ankestyrelsen vedrørende fortolkning af opkrævningsbestemmelserne i ny lov, som betyder, at Udbetaling Danmark har måtte ændre opkrævningspraksis. Kravene vil derfor først blive opkrævet fra 2017. Tilgodehavender hos borgere vedrørende pension forventes således reduceret betragteligt i 2017.

Tilgodehavende hos borgere vedrørende familieydelse udgør 9 mia. kr., hvilket hovedsageligt vedrører underholdsbi-

drag. Der er tilsvarende en gæld til stat, kommune og borgere på 9 mia. kr., som forfalder i takt med, at tilgodehavendet modtages. Tilgodehavendet er overdraget til inddrivelse hos SKAT.

Udbetaling Danmarks medarbejdere

Udbetaling Danmark køber ydelser på omkostningsdækket basis i form af timer hos ATP til sagsbehandling, administration, projektledelse mv. Der er således ingen medarbejdere ansat direkte i Udbetaling Danmark.

SAMFUNDSANSVAR

Udbetaling Danmark er etableret for at sikre, at administrationen i den offentlige sektor bliver mere enkel og effektiv. De lavere omkostninger til administration skal frigøre midler i kommunerne til velfærd, og forenklinger skal gøre sagsbehandlingen mere ensartet og dermed sikre borgernes retssikkerhed. Mange borgere er afhængige af de udbetalinger, Udbetaling Danmark leverer, og omkostningerne til administrationen har betydning for samfundsøkonomien. Samfundsansvar er derfor en central del af driften af Udbetaling Danmark.

Omdrejningspunktet for Udbetaling Danmark er borgernes oplevelse af god service uanset livssituation og digitale færdigheder. I overensstemmelse med den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi arbejder Udbetaling Danmark for, at dialogen mellem borgere og den offentlige sektor i videst muligt omfang sker digitalt. Samtidig har Udbetaling Danmark stor respekt for, at der er borgere i Danmark, der har særlige behov for helhedsorienteret vejledning og sagsbehandling. Samarbejdet med kommunerne og den øvrige offentlige sektor om at sikre borgere med særlige behov og borgere, der ikke er digitalt parate, indgår som en vigtig del af Udbetaling Danmarks strategi og mål.

Udbetaling Danmark udøver – som følge af at være administreret af ATP – forretningsdrevet samfundsansvar. For yderligere information om udøvelsen af samfundsansvar henvises til ATP Koncernens årsrapport for 2016.



FORVENTNINGER TIL 2017

Der forventes fortsat faldende driftsomkostninger i 2017, som bliver finansieret via administrationsbidrag fra stat og kommuner.

I 2017 er lånet, som blev optaget til at finansiere etableringen af Udbetaling Danmark, fuldt indfriet, hvorfor der vil ske en reduktion i kommunernes administrationsbidrag vedrørende de oprindelige opgaver.

I 2017 vil der fortsat være fokus på strategimålene om sikker drift, den gode kundeoplevelse samt konkurrencedygtige priser. Driftsomkostningerne vedrørende de oprindelige opgaver under Udbetaling Danmark forventes igen at blive reduceret med 3 pct.

Følgende aktiviteter for 2017 skal fremhæves:

Jobpræmieordning

Af det nye regeringsgrundlag fremgår det, at VLAK-regeringen i 2017 vil fremsætte et lovforslag om indførelse af en midlertidig jobpræmie, som skal styrke tilskyndelsen til beskæftigelse for langtidsledige. Den nye midlertidige ordning skal administreres af Udbetaling Danmark. Omfattet af ordningen er en gruppe på omkring 150.000 borgere udtrukket af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, der ved understøttet beskæftigelse kan modtage en månedlig skattefri jobpræmie i en 2-årig periode.

De nødvendige lovmæssige forberedelser vil blive gennemført i 1. kvartal 2017, hvorefter jobpræmieordningen forventes at træde i kraft den 1. april 2017. Herfra vil ordningen

gælde i to år. Af hensyn til systemudviklingen vil de første udbetalinger finde sted ultimo august 2017 med tilbagevirkende kraft. Den nye opgave vil blive placeret i centeret i Holstebro.

Konkurrenceudsættelse

I 2017 går de nye IT-systemer til barsel og familiedelser som de første af de konkurrenceudsatte fagløsninger i fuld drift.

I 2017 gennemføres genudbuddet af et nyt IT-system til pension, og udviklingen påbegyndes ligeledes i 2017. Der henvises i øvrigt til note 23 om begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Det forventes, at den sidste kontrakt i Konkurrenceudsættelsesprogrammet om en ny Standard Administrationsløsning indgås i 2017. Tre potentielle leverandører er prækvalificeret til at byde på opgaven.

Optimering og fokus på den gode kundeoplevelse

I 2017 arbejdes der videre med planen for borgerforbedrende tiltag indenfor fire strategiske initiativer, som også har været rammesættende i 2016. Det drejer sig om digital kundeservice, selvbetjeningsløsninger, breve og sprog samt målrettet information på borger.dk.

Det betyder, at arbejdet i 2017 i høj grad vil bygge videre på flere af de projekter, som blev igangsat i 2016. Der vil være fokus på at effektivisere driften gennem produktivetsforbedringer og øget automatisering. Udbetaling Danmark arbejder blandt andet med øget brug af tasteroboter, der kan løse automatiserede processer ved hjælp af robotteknologi.

Frank Jensen
formand

Lilian Mogensen
direktør



Ledelsens regnskabspåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af ak-

tiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2016. Samtidig er det vores opfattelse, at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. 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 7. april 2017

Direktion:

Lilian Mogensen
direktør

Bestyrelse:

Frank Jensen
formand for bestyrelsen

Anders G. Christensen
bestyrelsesmedlem

Louise Bilde Hvelplund
bestyrelsesmedlem

Finn Rudaizky
bestyrelsesmedlem

Peter Sørensen
bestyrelsesmedlem

Knud Kristensen
bestyrelsesmedlem

Rikke Hougaard Zeberg
bestyrelsesmedlem

Anne Lind Madsen
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 2016. 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, god offentlig revisionsetik, 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af Udbetaling Danmarks aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 7. april 2017

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 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, som er anført på side 24-26. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om Udbetaling Danmark og bekendtgørelse om regnskaber m.v. for Udbetaling Danmark.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Udbetaling Danmarks aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af Udbetaling Danmarks aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 god offentlig revisionsskik, 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, ligesom 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 m.v. for Udbetaling Danmark. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et års-

regnskab 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 regnskabsprincippet 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 god offentlig revisionsskik, 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 god offentlig revisionsskik, 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 Danmark 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 m.v. 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 m.v. 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

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

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

København, den 7. april 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Henrik Wellejus
statsautoriseret revisor

Kasper Bruhn Udam
statsautoriseret revisor



Resultatopgørelse

Mio. kr.		2016	2015
	Ordningsvirksomhed		
Note			
	Ydelser		
2, 4	Barselsdagpenge	-10.491	-9.742
2, 4	Boligstøtte	-14.467	-14.311
2, 4	Familieydelse	-17.541	-17.434
2, 4	Social pension	-164.979	-162.114
4	International Social Pension	-2.700	-2.585
2, 4	Andre ordninger	-1.041	-784
	Ydelser i alt	-211.220	-206.970
3	Fleksydelsesbidrag	136	67
	Finansiering		
4, 5	Finansiering fra staten	186.609	180.804
4	Bidrag til staten (fleksydelsesbidrag)	-136	-67
4, 24	Finansiering fra kommunerne	24.571	26.131
	Finansiering i alt	211.044	206.868
	Finansielle poster	39	35
	Resultat af ordningsvirksomhed	0	0
	Administrationsvirksomhed		
	Administrationsomkostninger		
	Driftsomkostninger	-792	-790
	Etableringsomkostninger	-21	-31
	Øvrige administrationsomkostninger	-189	-60
6	Administrationsomkostninger i alt	-1.002	-881
	Administrationsbidrag		
7	Administrationsbidrag fra ressortministerier mv.	120	88
25	Administrationsbidrag fra kommunerne	863	823
	Administrationsbidrag i alt	983	911
	Finansielle poster		
	Finansielle udgifter	-5	-1
	Finansielle indtægter (gebyrindtægter)	19	18
	Finansielle poster i alt	14	17
	Resultat af administrationsvirksomhed	-5	47
	Årets resultat	-5	47



Balance pr. 31. december

Mio. kr.	Aktiver	2016	2015
Note			
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Forudbetaling til Arbejdsmarkedets Tillægspension vedrørende projekter	550	321
8	Tilgodehavende hos borgere	2.078	925
9	Tilgodehavende hos staten	15	4
10	Tilgodehavende hos kommunerne	1.557	1.687
11	Tilgodehavende boligstøttelån	152	158
12	Tilgodehavende momsrefusion	38	13
13	Periodeafgrænsningsposter	3.861	4.053
	Tilgodehavender i alt	8.251	7.160
	Omsætningsaktiver i alt	8.251	7.160
	Aktiver i alt	8.251	7.160



Balance pr. 31. december

Mio. kr.	Passiver	2016	2015
Note			
	Egenkapital		
	Overført underskud	-444	-439
	Egenkapital i alt	-444	-439
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
14	Lån (KommuneKredit)	659	704
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	659	704
	Kortfristede gældsforpligtelser		
14	Kortfristede lån (KommuneKredit)	241	0
15	Bankgæld	932	1.005
16	Gæld til borgere	1.109	1.132
17	Gæld til staten	4	2
	Gæld til Arbejdsmarkedets Tillægspension	196	143
18	Anden gæld	231	224
19	Periodeafgrænsningsposter, borgere	3	2
	Periodeafgrænsningsposter, finansiering kommunerne	0	40
	Periodeafgrænsningsposter, finansiering staten	5.320	4.347
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.036	6.895
	Gældsforpligtelser i alt	8.695	7.599
	Passiver i alt	8.251	7.160
1	Anvendt regnskabspraksis		
20	Resultat af helhedsorienteret kontrol		
21	Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser		
22	Transaktioner med nærtstående parter		
23	Begivenheder efter regnskabsårets afslutning		



Pengestrømsopgørelse

Mio. kr.	2016	2015
Udbetalte ydelser	-212.190	-206.727
Indbetalte refusioner for ydelser	212.115	206.621
Indbetalte bidrag, netto	136	67
Finansielle poster	39	35
Pengestrømme fra ydelsesvirksomheden	100	-4
Betalte administrationsomkostninger	-1.203	-1.083
Modtaget administrationsbidrag	966	913
Finansielle poster	14	17
Pengestrømme fra administrationsvirksomheden	-223	-153
Afdrag på lån (KommuneKredit)	-156	-128
Optagelse af lån (KommuneKredit)	352	258
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	196	130
Ændring af likvide beholdninger	74	-27
Likvide beholdninger pr. 1. januar (bankgæld)	-1.005	-977
Likvide beholdninger pr. 31. december (bankgæld)	-932	-1.005

Egenkapitalopgørelse

Mio. kr.	2016	2015
Egenkapital pr. 1. januar	-439	-486
Årets resultat	-5	47
Egenkapital pr. 31. december	-444	-439



Noter

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2016 for Udbetaling Danmark er aflagt i overensstemmelse med lov om Udbetaling Danmark og bekendtgørelse om regnskaber mv. for Udbetaling Danmark.

Udbetaling Danmark aflægger årsrapport i henhold til bekendtgørelse om regnskaber mv. for Udbetaling Danmark, som tager udgangspunkt i årsregnskabslovens klasse C-stor 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.

Ændringer i Årsregnskabsloven har medført enkelte ændringer i noteoplysninger, men er implementeret uden at det har haft nogen effekt på ordningens resultat, balance og egenkapital.

Regnskabspraksis er herudover uændret i forhold til sidste år, idet der dog er foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstal. Reklassifikationerne har ingen betydning for resultat, aktiver og egenkapital for sidste år.

Den 1. oktober 2016 overgik Særlig støtte til Udbetaling Danmark.

Yderligere overtog Udbetaling Danmark den 1. oktober 2016 myndighedsansvaret for en række opgaver fra Statens Administration, benævnt Statens Finansielle Ordninger. Udbetaling Danmark overtager først ansvaret for administrationsregnskabet for ordningerne fra 1. januar 2017. I 2016 refunderer Statens Administration Udbetaling Danmarks driftsomkostninger vedrørende disse ordninger. Af administrative hensyn og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen er ydelser, aktiver og passiver vedrørende disse ordninger ikke indregnet i ordningsvirksomheden i 2016.

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 resultatop-

gørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske 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

Ordningsevirsomhed

I ordningsevirsomheden 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. 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, Boligyldelse 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. Boligyldelse tildeles folkepensionister og



Noter

førtidspensionister, der er tilkendt pension efter de gamle regler fra før 1. januar 2003. 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.

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.

Alle de udgiftsførte ydelser indregnes efter vedrørerprincippet.

Fleksydelsesbidrag

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

Finansiering

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

Finansielle poster, ydelser

Finansielle poster består af modtagne renter fra SKAT's opkrævning. Primært vedrørende underholdsbidragskrav.

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, hvor der opføres indtægter fra kommunerne og staten til dækning af administrationsvirksomheden.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger 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.

Administrationsbidrag

Administrationsbidrag hos stat og kommunerne medtages i resultatopgørelsen i det regnskabsår, som bidraget vedrører.



Noter

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.

Finansielle poster

Renter omfatter renter af kommunelån og bankgæld. Renter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Lånene fra Kommune-Kredit består af administrationslån, konkurrenceudsættelseslån, IT-lån samt implementeringslån til nye opgaver.

Gebyrindtægter indeholder opkrævet rykkergebyr.

Skat

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

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavende måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse 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 optages til nominel værdi. Krav vedrørende borgere afskrives dermed, når tab er realiseret. SKAT er restanceindrivelsesmyndighed for Udbetaling Danmark og 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.

I posten tilgodehavende familieydelse er der modregnet gæld til stat, kommuner og borgere vedrørende underholdsbidrag, idet gælden først forfalder til betaling, når det tilhørende tilgodehavende hos borgeren er indbetalt.

Tilgodehavende hos kommunerne

Tilgodehavende hos kommunerne udgør primært finansiering af de udgiftsførte ydelser.

Boligydelselån og boligsikringslån

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.

Gældsforpligtelser

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

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

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

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, indbetalinger vedrørende administrationsbidrag samt udbetalinger vedrørende administrationsomkostninger.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af bankgæld.



Noter

Mio. kr.	2016	2015
Note 2 Ydelser		
Barselsdagpenge		
Barselsdagpenge	-10.441	-9.698
Pasning af alvorligt syge børn	-50	-44
Barselsdagpenge	-10.491	-9.742
Boligstøtte		
Boligsikring	-4.397	-4.456
Boligyldelse	-9.953	-9.824
Boligsikringslån	0	-1
Boligyldeslån	-16	-30
Særlig støtte	-101	-
Boligstøtte	-14.467	-14.311
Familieydelser		
Udbetalt underholdsbidrag til bidragsmodtagere	-1.640	-1.737
Modtaget underholdsbidrag fra bidragspligtige	927	1.062
Underholdsbidrag	-713	-675
Børne- og ungeydelse	-14.553	-14.473
Børnetilskud	-2.275	-2.286
Familieydelser	-17.541	-17.434
Social pension		
Folkepension	-124.328	-120.697
Førtidspension	-40.225	-40.937
Varmetillæg	-427	-480
Social pension	-164.979	-162.114
Andre ordninger		
Fleksydelse	-887	-674
Delpension	-10	-8
Efterlevelseshjælp	-2	-1
Begravelseshjælp *	-142	-101
Andre ordninger	-1.041	-784

*) Der har været 7 sager om international begravelseshjælp i 2016.



Noter

Mio. kr.	2016	2015
Note 3 Fleksydelsesbidrag		
Afregnet fleksydelsesbidrag	182	92
Kontant udbetalt fleksydelsesbidrag	-45	-24
Udbetalt fleksydelsesbidrag til pensionsordning	-1	-1
Fleksydelsesbidrag i alt	136	67



Noter

Mio. kr.

Note 4 Finansiering, inkl. periodiseringer og afskrivninger

	2016		
	Ydelse	Finansiering fra staten	Finansiering fra kommuner
Barselsdagpenge			
Barselsdagpenge	10.441	10.440	1
Pasning af alvorligt syge børn	50	25	25
Barselsdagpenge	10.491	10.465	26
Boligstøtte			
Boligsikring	4.397	2.189	2.208
Boligyldelse	9.953	7.465	2.488
Boligyldelseslån	16	-14	30
Særlig støtte	101	101	0
Boligstøtte	14.467	9.740	4.726
Familieydelse			
Udbetalt underholdsbidrag til bidragsmodtagere	1.640	1.640	0
Modtaget underholdsbidrag fra bidragspligtige	-927	-927	0
Underholdsbidrag	713	713	0
Børne- og ungeydelse	14.553	14.553	0
Børnetilskud	2.275	2.275	0
Familieydelse	17.541	17.541	0
Social pension			
Folkepension	124.328	124.314	14
Førtidspension	40.225	20.670	19.555
Varmetillæg	427	320	107
Social pension	164.979	145.304	19.675
International Social Pension			
International Social Pension	2.700	2.700	0
International Social Pension	2.700	2.700	0
Andre ordninger			
Fleksydelse	887	887	0
Delpension	10	10	0
Efterlevelseshjælp	2	1	1
Begravelseshjælp	142	0	142
Andre ordninger	1.041	898	143
Øvrige indtægter og bidrag			
Morarenter	-39	-39	0
Bidrag til staten (fleksydelsesbidrag)	-136	-136	0
Øvrige indtægter og bidrag	-176	-176	0
Finansiering i alt	211.044	186.473	24.571



Noter

Mio. kr.

Note 4 Finansiering, inkl. periodiseringer og afskrivninger

	2015		
	Ydelse	Finansiering fra staten	Finansiering fra kommuner
Barselsdagpenge			
Barselsdagpenge	9.698	9.698	0
Pasning af alvorligt syge børn	44	22	22
Barselsdagpenge	9.742	9.720	22
Boligstøtte			
Boligsikring	4.456	2.226	2.230
Boligydelse	9.824	7.366	2.457
Boligsikringslån	1	1	0
Boligydelselån	30	0	30
Boligstøtte	14.311	9.593	4.718
Familieydelse			
Udbetalt underholdsbidrag til bidragsmodtagere	1.737	1.737	0
Modtaget underholdsbidrag fra bidragspligtige	-1.062	-1.062	0
Underholdsbidrag	675	675	0
Børne- og ungeydelse	14.473	14.473	0
Børnetilskud	2.286	2.286	0
Familieydelse	17.434	17.434	0
Social pension			
Folkepension	120.697	120.697	0
Førtidspension	40.937	19.769	21.169
Varmetillæg	480	359	120
Social pension	162.114	140.825	21.289
International Social Pension			
International Social Pension	2.585	2.585	0
International Social Pension	2.585	2.585	0
Andre ordninger			
Fleksydelse	674	674	0
Delpension	8	8	0
Efterlevelseshjælp	1	0	1
Begravelseshjælp	101	0	101
Andre ordninger	784	681	102
Øvrige indtægter og bidrag			
Morarenter	-35	-35	0
Bidrag til staten (fleksydelsesbidrag)	-67	-67	0
Øvrige indtægter og bidrag	-102	-102	0
Finansiering i alt	206.868	180.737	26.131



Noter

Mio. kr.	2016					I alt
	Udlændinge- og Integra- tionsministeriet	Skatte- ministeriet	Beskæftigelses- ministeriet	Forsvars- ministeriet	Periodiseret finansiering fra staten	
Note 5 Finansieringer fra staten						
Barselsdagpenge	-	-	10.558	0	-93	10.465
Boligstøtte	-	-	9.779	-	-38	9.740
Familieydelse	-	14.595	3.006	0	-59	17.541
Folkepension	-	-	125.100	3	-789	124.314
Førtidspension	-	-	20.578	0	92	20.670
Varmetillæg	-	-	318	-	2	320
International Social Pension	33	-	2.673	-	-6	2.700
Fleksydelse	-	-	887	-	0	887
Delpension	-	-	10	-	0	10
Efterlevelseshjælp	-	-	1	-	0	1
Morarenter	-	-	-	-	-39	-39
Finansieringer fra staten i alt	33	14.595	172.911	3	-931	186.609

Mio. kr.	2015					I alt
	Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold	Skatte- ministeriet	Beskæftigelses- ministeriet	Forsvars- ministeriet	Periodiseret finansiering fra staten	
Barselsdagpenge	-	-	9.603	0	117	9.720
Boligstøtte	9.662	-	-	-	-69	9.593
Familieydelse	2.977	14.519	-	0	-62	17.434
Folkepension	120.491	-	-	3	204	120.697
Førtidspension	19.706	-	-	0	62	19.769
Varmetillæg	359	-	-	-	0	359
International Social Pension	2.612	-	-	-	-26	2.585
Fleksydelse	-	-	636	-	38	674
Delpension	-	-	8	-	-	8
Efterlevelseshjælp	0	-	-	-	-	0
Morarenter	-	-	-	-	-35	-35
Finansieringer fra staten i alt	155.808	14.519	10.247	3	228	180.804



Noter

Mio. kr.

2016

Note 6 Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger specificeret pr. ordninger	Drifts- omk.	Øvrige adm.omk.*	I alt
Barselsdagpenge	-116	-23	-139
Boligstøtte	-210	-41	-251
Børne- og ungeydelse	-11	-13	-24
Familieydelse	-119	-16	-135
Social pension	-147	-47	-195
International Pension og International Social Sikring	-68	-2	-70
Helhedsorienteret Kontrol	-39	-4	-44
Den Fælles Dataenhed (kontrol efter kapitel 3 a i lov om Udbetaling Danmark)	-13	0	-13
Vandrende Arbejdstagere	-6	0	-6
International sygesikring	-18	0	-18
Fleksydelse	-10	0	-10
Delpension	-1	-1	-2
Efterlevelshjælp	-1	0	-1
Begraveshjælp	-8	0	-8
Særlig støtte og beregning af kontanthjælpsloftet	-7	-29	-36
Statslige Finansielle Ordninger (§§ 1 a og 1 b i lov om Udbetaling Danmark)	-19	0	-19
Tværgående projektkomkostninger	0	-12	-12
	-792	-189	-981
Etableringsomkostninger, nye opgaver	0	-21	-21
Etableringsomkostninger i alt	0	-21	-21
Administrationsomkostninger i alt	-792	-210	-1.002

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



Noter

Mio. kr.	2015		
	Drifts- omk.	Øvrige adm.omk.*	I alt
Administrationsomkostninger specificeret pr. ordninger			
Barselsdagpenge	-90	-9	-99
Boligstøtte	-231	-16	-247
Børne- og ungeydelse	-13	0	-13
Familieydelse	-128	-6	-134
Social pension	-166	-23	-189
International Pension og International Social Sikring	-73	0	-73
Helhedsorienteret Kontrol	-43	0	-43
Den Fælles Dataenhed (kontrol efter kapitel 3 a i lov om Udbetaling Danmark)	-13	0	-13
Vandrende Arbejdstagere	-1	0	-1
International sygesikring	-15	0	-15
Fleksydelse	-9	0	-9
Delpension	-1	0	-1
Efterlevelseshjælp	-1	0	-1
Begravelseshjælp	-6	0	-6
Tværgående projektkostninger	0	-6	-6
	-790	-60	-850
Etableringsomkostninger, nye opgaver	0	-31	-31
Etableringsomkostninger i alt	0	-31	-31
Administrationsomkostninger i alt	-790	-91	-881

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



Noter

Mio. kr.	2016	2015
Note 6 Administrationsomkostninger, fortsat		
Administrationsomkostninger specificeret pr. finansiering		
Kundedrift finansieret af kommunerne		
Driftsomkostninger kundedrift, kommuner	-678	-703
Driftsomkostninger IT-bidrag, kommuner	-21	-
Kundedrift finansieret af kommunerne i alt	-699	-703
Kundedrift finansieret af staten		
Driftsomkostninger, International Pension og International Social Sikring	-68	-73
Driftsomkostninger, Børne- og ungeydelse	0	-13
Driftsomkostninger, Vandrende Arbejdstagere	-6	-1
Driftsomkostninger, Statslige Finansielle Ordninger (§§ 1 a og 1 b i lov om Udbetaling Danmark)	-19	-
Kundedrift finansieret af staten i alt	-93	-87
Driftsomkostninger i alt	-792	-790
Etableringsomkostninger		
Etableringsomkostninger, nye opgaver	0	-31
Etableringsomkostninger, Statslige Finansielle Ordninger (§§ 1 a og 1 b i lov om Udbetaling Danmark)	-21	-
Etableringsomkostninger i alt	-21	-31
Øvrige administrationsomkostninger		
Lånefinansierede omkostninger	-22	-
Ibrugtagning immaterielle rettigheder	-31	-
Omkostninger til konkurrenceudsættelse af it-systemer	-83	-46
Omkostninger til projekter finansieret af eksterne parter	-4	-1
Omkostninger til lånefinansieret projekter	-41	-12
Omkostninger til gebyrfinansieret projekter	-8	-2
Øvrige administrationsomkostninger i alt	-189	-60
Administrationsomkostninger i alt	-1.002	-881
Samlet honorar til ekstern revisorer kan specificeres således:		
Lovpligtig revision, indgår i driftsomkostninger	-1	-1
Konsulentbistand vedrørende processporet, indgår under omkostningerne til etablering og konkurrenceudsættelse	0	0
	-1	-1
Vederlag til direktion		
Der er ikke udbetalt løn til direktionen fra Udbetaling Danmark.		
I stedet betaler Udbetaling Danmark årligt en del af lønomkostningerne til koncerndirektionen i ATP.		
	-3	-4
Vederlag til bestyrelse udgør i t.kr.		
Samlet vederlag til Udbetaling Danmarks bestyrelse	-424	-411



Noter

Mio. kr.	2016	2015
Note 7 Administrationsbidrag fra ressortministerier mv.		
Beskæftigelsesministeriet, International Social Pension	68	73
Skatteministeriet, Børne- og ungeydelse	1	11
Styrelsen for arbejdsmarkedet og rekruttering, Vandrende Arbejdstagere	6	3
Styrelsen for arbejdsmarkedet og rekruttering, igangværende projekter	3	1
Styrelsen for videregående uddannelser, igangværende projekter	1	-
Statens Administration, igangværende projekter	21	-
Statens Administration, Statslige Finansielle Ordninger (§§ 1 a og 1 b i lov om Udbetaling Danmark)	19	-
Administrationsbidrag fra ressortministerier mv. i alt	120	88
Note 8 Tilgodehavende hos borgere		
Tilgodehavende ydelse, barselsdagpenge	39	39
Tilgodehavende ydelse, boligstøtte	766	551
Tilgodehavende ydelse, familieydelse	165	125
Tilgodehavende ydelse, social pension	1.079	200
Tilgodehavende ydelse, International Social Pension	28	11
Tilgodehavende hos borgere i alt	2.078	925
<p>I posten 'Tilgodehavende ydelse, familieydelse' indgår et tilgodehavende hos borgerne på 9,1 mia. kr. Der er tilsvarende en gæld til stat, kommune og borgere på 9,1 mia. kr., som forfalder i takt med, at tilgodehavender modtages. Af de 9,1 mia. kr. er 9,0 mia. kr. overdraget til inddrivelse hos SKAT. I posten 'Tilgodehavende ydelse, socialpension' indgår årsefterregulering. Det er ikke muligt at opdele efterreguleringen i folke- og førtidspension.</p>		
Note 9 Tilgodehavende hos staten		
Tilgodehavende finansiering, Beskæftigelsesministeriet	0	3
Tilgodehavende administrationsbidrag, Beskæftigelsesministeriet	0	1
Tilgodehavende administrationsbidrag, Statens Administration	13	-
Tilgodehavende administrationsbidrag, Styrelsen for videregående uddannelser	1	-
Tilgodehavende administrationsbidrag, Styrelsen for arbejdsmarkedet og rekruttering	1	-
Tilgodehavende staten i alt	15	4
Note 10 Tilgodehavende hos kommunerne		
Tilgodehavende finansiering	1.470	1.609
Tilgodehavende krav	14	9
Tilgodehavende administrationsbidrag	73	68
Tilgodehavende kommunerne i alt	1.557	1.687



Noter

Mio. kr.	2016	2015
Note 11 Tilgodehavende boligstøttelån		
Tilgodehavende boligydelseslån		
Saldo primo	157	174
Konverterede nye lån	114	133
Tilbagebetalt lån	-90	-95
Afskrivning	-31	-55
Saldo ultimo	151	157

Boligyldelseslån forrentes med Nationalbankens diskonto. Denne har i hele 2016 udgjort 0 pct. I 2016 er der udbetalt 119 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 2016 udgjort 0 pct. I 2016 er der udbetalt 2 mio. kr. i boligsikring, der ved borgerens fraflytning eller dødsfald bliver konverteret til lån.

Tilgodehavende boligstøttelån i alt	152	158
--	------------	------------

Note 12 Tilgodehavende momsrefusion

Særskilt momsregnskab:

Tilgodehavende momsrefusion primo	13	6
Indeholdt købsmoms på administrationsomkostninger vedrørende året	101	84
Refunderet i 2016 fra Økonomi- og Indenrigsministeriet for momsrefusion vedrørende de kommunale opgaver	-67	-70
Refunderet i 2016 fra Finansministeriet for momsrefusion vedrørende de statslige opgaver	-8	-8
Tilgodehavende momsrefusion ultimo	38	13



Noter

Mio. kr.	2016	2015
Note 13 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter, ydelser borgere, boligstøtte	1.194	1.211
Periodeafgrænsningsposter, ydelser borgere, familiedydelser	105	104
Periodeafgrænsningsposter, ydelser borgere, social pension	2.534	2.704
Periodeafgrænsningsposter, ydelser borgere, International Social Pension	28	33
Periodeafgrænsningsposter i alt	3.861	4.053

Note 14 Lån (KommuneKredit)

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 (KommuneKredit), der forfalder efter 5 år	486	704
Lån (KommuneKredit), der forfalder mellem 1 og 5 år	173	0
Langfristede gældsforpligtelser	659	704
Kortfristede lån (KommuneKredit), der forfalder inden for 1 år	241	0
	900	704

Kommunerne hæfter solidarisk for kort- og langfristede lån hos KommuneKredit.

Note 15 Bankgæld

Trækningsret på kassekredit i Jyske Bank udgør 75 mio. kr. pr. 31. december 2016.



Noter

Mio. kr.	2016	2015
Note 16 Gæld til borgere		
Skyldige ydelser, barselsdagpenge	942	1.023
Skyldige ydelser, boligstøtte	45	12
Skyldige ydelser, familieydelse	66	35
Skyldige ydelser, social pension	24	30
Skyldige ydelser, International Social Pension	12	8
Skyldige ydelser, Fleksydelsesbidrag	1	1
Skyldige ydelser, Begravelseshjælp	19	23
Gæld til borgere i alt	1.109	1.132
Note 17 Gæld til staten		
Administrationsbidrag, SKAT	0	2
Administrationsbidrag, Styrelsen for Arbejdsmarkedet og Rekruttering	4	-
Gæld til staten i alt	4	2
Note 18 Anden gæld		
Sociale ydelser	230	221
Øvrige anden gæld	1	3
Anden gæld i alt	231	224
Note 19 Periodeafgrænsningsposter, borgere		
Periodeafgræsningsposter ydelser, fælles	1	0
Periodeafgræsningsposter ydelser, International Social Pension	2	2
Periodeafgræsningsposter, borgere i alt	3	2



Noter

T.kr.

Krav vedrørende 2016

Note 20 Resultat af helhedsorienteret kontrol - tilbagebetalingskrav

	Barsels- dagpenge	Boligstøtte	Familieydelse		Folkepension	Førtidspension	I alt
			Børnetilskud og underholdsbidrag	Børne- og ungeydelse			
Summeret krav	3.431	5.156	5.508	14.499	19.506	6.559	54.659
Afskrivninger	-6	-721	-105	-609	-1.824	-243	-3.508
Indbetalinger	-544	-934	-304	-3.596	-8.353	-1.674	-15.404
Modregninger	-5	-45	-12	-459	-36	-29	-586
Saldo pr. 31. december 2016	2.875	3.457	5.086	9.835	9.294	4.614	35.160

T.kr.

Krav vedrørende 2015

	Barsels- dagpenge	Boligstøtte	Familieydelse		Folkepension	Førtidspension	I alt
			Børnetilskud og underholdsbidrag	Børne- og ungeydelse			
Summeret krav	4.380	8.345	5.662	6.067	70.266	35.075	129.795
Afskrivninger	-178	-734	-797	-72	-4.778	-1.871	-8.430
Indbetalinger	-481	-598	-191	-579	-21.651	-5.398	-28.898
Modregninger	-19	-228	-164	-141	-26.742	-10.507	-37.802
Saldo pr. 31. december 2015	3.701	6.785	4.510	5.275	17.094	17.299	54.665

Saldo pr. 31. december 2016

2.448	4.484	4.157	4.184	15.216	12.526	43.015
--------------	--------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------

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 2016 viser opdaterede tal på 2015 kravene.



Noter

Note 21 Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

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 nyopførte 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. 2,0 mia. kr. pr. 31. december 2016.

Indgåede kontrakter om levering af it-ydelser forventes at udgøre i alt 527 mio. kr. Forpligtelserne i forhold til aftalerne varierer mellem 6 og 60 måneder.

Udfaldet af den i note 23 nævnte tvist vil have indvirkning på ovennævnte kontraktsummer om levering af IT-ydelser.

Note 22 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.

2016

Mio. kr.	Adm.omkostninger	Gæld	Tilgodehavende
Arbejdsmarkedets Tillægspension (ATP)	879	196	550

2015

Mio. kr.	Adm.omkostninger	Gæld	Tilgodehavende
Arbejdsmarkedets Tillægspension (ATP)	756	143	321

Note 23 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

ATP har den 14. marts 2017 på baggrund af beslutning i Udbetaling Danmarks bestyrelse ophævet kontrakten vedrørende udvikling, drift og vedligeholdelse af nyt pensionssystem i Konkurrenceudsættelsesprogrammet. ATP har i den forbindelse rettet et foreløbigt økonomisk krav mod KMD, og KMD har varslet et modkrav mod ATP herunder Udbetaling Danmark. Tvisten kan medføre en voldgiftssag, og de økonomiske konsekvenser for Udbetaling Danmark som følge af ophævelsen af kontrakten og de fremsatte krav vil have effekt i 2017. Ophævelsen af kontrakten og et genudbud vil have en effekt i 2017 på ATPs indregnede værdi af udviklingen af IT-systemet og dermed en konsekvens for Udbetaling Danmarks fremadrettede indregnede projektomkostninger. På nuværende tidspunkt kan de økonomiske konsekvenser ikke opgøres pålideligt. Det er ledelsens vurdering, at ATP og Udbetaling Danmark vil opnå bods- og erstatningsbetaling i henhold til kontrakten.

Herudover er der ikke indtruffet begivenheder frem til offentliggørelsen af årsrapporten for 2016, der har indflydelse på ordningens økonomiske stilling.



Noter

T.kr.	2016							
Note 24 Finansieringer af ydelser fra kommuner	Begravelseshjælp	Efterlevelseshjælp	Varmetillæg	Førtidspension	Boligstøtte	Barselsdagpenge	Afskrivninger	I alt
Albertslund	732	6	265	94.527	31.825	179	41	127.576
Allerød	338	0	328	35.081	12.668	111	23	48.549
Assens	1.196	0	1.658	156.801	34.113	137	44	193.949
Ballerup	1.466	7	707	190.265	60.640	460	78	253.623
Billund	580	7	598	110.909	14.510	97	26	126.726
Bornholm	1.698	21	2.616	218.974	33.243	79	55	256.687
Brøndby	1.399	14	224	152.735	46.899	246	75	201.593
Brønderslev	849	0	1.636	140.012	24.622	231	28	167.378
Dragør	284	0	218	15.342	6.796	15	11	22.665
Egedal	715	0	667	71.127	19.297	192	29	92.028
Esbjerg	2.952	25	1.291	515.409	100.700	555	154	621.086
Fanø	79	0	140	9.279	2.257	0	0	11.757
Favrskov	819	0	649	139.434	26.472	216	52	167.641
Faxe	1.309	11	1.075	100.455	29.551	105	43	132.549
Fredensborg	1.170	14	530	116.068	34.271	253	97	152.403
Fredericia	1.557	0	546	195.556	51.296	150	61	249.165
Frederiksberg	2.670	7	218	231.580	66.931	611	175	302.192
Frederikshavn	1.749	27	2.378	276.464	52.579	441	61	333.699
Frederikssund	1.181	14	1.089	107.895	35.116	191	208	145.694
Furesø	904	0	340	82.989	28.288	176	35	112.732
Faaborg-Midtfyn	1.511	8	2.161	229.210	39.470	291	68	272.720
Gentofte	1.456	3	382	103.159	32.513	421	37	137.971
Gladsaxe	2.022	14	618	185.557	64.455	320	132	253.119
Glostrup	778	0	150	58.907	23.292	179	145	83.451
Greve	1.138	1	718	137.323	36.412	202	84	175.878
Gribskov	1.115	4	1.061	114.036	26.715	161	82	143.176
Guldborgsund	2.912	36	2.209	337.720	53.146	136	146	396.304
Haderslev	1.601	12	1.408	216.522	48.146	173	67	267.930
Halsnæs	1.295	7	934	107.675	28.301	229	66	138.507
Hedensted	883	7	1.348	130.065	27.172	343	34	159.852
Helsingør	1.874	0	1.115	196.342	66.704	173	146	266.355
Herlev	1.110	7	324	82.071	30.877	80	54	114.523
Herning	1.721	4	1.456	368.985	63.558	170	84	435.977
Hillerød	993	0	483	122.600	37.925	324	94	162.418
Hjørring	1.666	23	2.254	264.417	51.255	308	88	320.012
Transport	45.725	281	33.795	5.615.492	1.342.014	7.955	2.623	7.047.886



Noter

T.kr.	2016							
Note 24 Finansieringer af ydelser fra kommuner (fortsat)	Begravelseshjælp	Efterlevelseshjælp	Varmetillæg	Førtidspension	Boligstøtte	Barseldagpenge	Afskrivninger	I alt
Transport fra forrige side	45.725	281	33.795	5.615.492	1.342.014	7.955	2.623	7.047.886
Holbæk	2.256	17	1.639	262.105	62.360	192	41	328.611
Holstebro	1.247	11	1.115	202.158	43.517	195	84	248.328
Horsens	2.203	26	1.506	336.365	73.327	217	112	413.756
Hvidovre	1.516	0	567	165.670	52.115	228	109	220.205
Høje-Taastrup	1.302	12	471	155.024	45.810	129	52	202.800
Hørsholm	657	0	188	34.643	17.547	34	30	53.099
Ikast-Brande	828	13	953	155.383	25.348	91	30	182.646
Ishøj	630	0	168	86.019	24.638	30	44	111.528
Jammerbugt	728	8	1.631	163.690	23.399	152	43	189.652
Kalundborg	1.977	24	1.626	253.330	43.193	184	65	300.399
Kerteminde	786	7	754	79.924	22.061	101	27	103.660
Kolding	2.288	7	1.428	309.889	81.144	251	117	395.125
København	13.774	127	2.157	1.147.160	448.332	2.757	1.189	1.615.497
Køge	1.703	9	1.092	177.088	55.240	300	95	235.526
Langeland	600	0	973	75.760	11.163	41	26	88.563
Lejre	571	0	710	67.774	13.140	110	11	82.315
Lemvig	483	0	730	79.120	11.010	20	17	91.381
Lolland	2.723	36	2.401	312.525	41.219	207	120	359.232
Lyngby-Taarbæk	1.586	0	757	99.304	41.283	350	176	143.455
Læsø	113	0	137	7.952	826	9	1	9.038
Mariagerfjord	1.150	7	1.400	163.257	30.669	85	75	196.644
Middelfart	994	4	1.182	144.662	31.329	151	40	178.362
Morsø	592	0	1.549	106.244	13.170	65	15	121.635
Norddjurs	1.375	0	1.094	150.901	30.163	137	45	183.715
Nordfyns	792	9	1.095	117.550	20.516	103	53	140.118
Nyborg	986	6	766	189.728	31.701	117	71	223.376
Næstved	2.908	8	2.105	330.025	73.419	114	68	408.646
Odder	466	7	518	73.323	17.100	83	14	91.510
Odense	4.502	21	1.298	835.808	210.118	1.113	193	1.053.053
Odsherred	1.840	21	1.419	169.132	25.339	71	2	197.824
Randers	2.800	27	2.507	432.727	90.634	375	173	529.244
Rebild	451	7	912	70.341	14.066	165	21	85.963
Ringkøbing-Skjern	1.218	0	1.605	219.249	34.985	90	40	257.187
Ringsted	963	7	694	130.534	32.003	89	62	164.351
Transport	104.732	704	72.943	12.919.855	3.133.900	16.309	5.884	16.254.328



Noter

T.kr.	2016							
Note 24 Finansieringer af ydelser fra kommuner (fortsat)	Begravelseshjælp	Efterlevelseshjælp	Varmetillæg	Førtidspension	Boligstøtte	Barseldagpenge	Afskrivninger	I alt
Transport fra forrige side	104.732	704	72.943	12.919.855	3.133.900	16.309	5.884	16.254.328
Roskilde	2.301	0	943	204.550	67.389	430	118	275.730
Rudersdal	1.209	0	678	86.198	35.269	347	18	123.720
Rødovre	1.354	4	421	104.119	45.165	249	72	151.384
Samsø	136	0	336	18.070	2.366	37	1	20.946
Silkeborg	1.920	11	1.527	257.635	72.146	274	93	333.606
Skanderborg	912	0	612	158.654	33.163	383	61	193.785
Skive	1.291	17	1.795	202.547	38.785	308	51	244.795
Slagelse	2.894	20	1.781	309.272	84.848	283	125	399.223
Solrød	424	0	299	36.674	11.666	12	12	49.086
Sorø	980	7	786	114.999	24.338	250	18	141.377
Stevns	642	2	780	67.712	14.177	10	30	83.352
Struer	549	12	530	85.974	14.985	4	22	102.075
Svendborg	1.853	28	1.816	253.474	59.681	330	105	317.287
Syddjurs	952	7	1.101	161.693	25.900	56	61	189.770
Sønderborg	1.988	14	1.967	332.427	63.143	174	82	399.794
Thisted	1.194	7	1.506	201.497	25.912	231	25	230.372
Tønder	1.159	19	1.345	167.306	25.081	101	38	195.050
Tårnby	1.321	4	546	91.123	24.326	392	26	117.738
Vallensbæk	377	0	130	21.694	7.989	27	8	30.224
Varde	1.007	0	1.303	188.447	31.462	164	53	222.436
Vejen	982	14	1.201	150.232	25.170	57	47	177.703
Vejle	2.600	19	1.969	379.931	97.683	159	163	482.524
Vesthimmerland	1.126	21	1.251	170.953	25.484	183	28	199.045
Viborg	2.009	7	2.299	364.272	70.354	333	78	439.352
Vordingborg	2.219	14	1.700	237.205	43.551	45	49	284.782
Ærø	198	2	589	27.284	4.787	0	2	32.862
Aabenraa	1.421	30	1.505	240.204	47.469	88	75	290.791
Aalborg	5.272	21	2.011	653.022	217.207	1.493	307	879.333
Aarhus	6.158	21	1.332	1.489.270	345.221	1.218	472	1.843.691
Periodiseret finansiering, kommuner	-9.533	40	-247	-143.796	0	1.900	16.260	-135.376
Finansiering fra kommuner i alt	141.645	1.045	106.757	19.552.496	4.718.616	25.846	24.382	24.570.787
Afskrivninger	0	0	0	2.375	7.821	29	14.157*	24.382
Finansiering fra kommuner inkl. afskrivninger i alt	141.645	1.045	106.757	19.554.870	4.726.437	25.875	14.157*	24.570.787

Noten 'Finansiering fra kommuner' er opgjort ud fra systemet KommunalMedFinansiering (KMF) pr. 31. december 2016 samt særskilt fakturerede afskrivninger.

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



Noter

T.kr.	2015							
Note 24 Finansieringer af ydelser fra kommuner (fortsat)	Begravelseshjælp	Efterlevelseshjælp	Varmetillæg	Førtidspension	Boligstøtte	Barselsdagpenge	Afskrivninger	I alt
Albertslund	475	0	286	105.587	30.726	125	34	137.232
Allerød	226	0	377	38.127	12.528	50	28	51.334
Assens	586	4	1.853	165.605	32.811	109	32	201.001
Ballerup	819	1	820	204.483	60.999	240	121	267.482
Billund	292	0	678	118.997	14.315	54	14	134.349
Bornholm	855	0	2.918	237.278	33.400	39	51	274.541
Brøndby	744	7	254	164.485	47.079	267	73	212.909
Brønderslev	334	0	1.839	149.004	24.197	116	26	175.515
Dragør	107	0	273	17.781	6.647	89	4	24.902
Egedal	346	0	745	77.803	19.508	127	33	98.562
Esbjerg	1.373	0	1.416	553.301	100.136	737	124	657.089
Fanø	28	0	153	10.378	2.228	0	1	12.787
Favrskov	489	0	766	152.145	26.019	394	30	179.843
Faxe	537	0	1.187	106.416	29.279	64	23	137.507
Fredensborg	641	5	607	129.886	34.710	74	51	165.974
Fredericia	616	0	611	207.788	50.700	89	41	259.847
Frederiksberg	1.309	7	242	254.756	68.335	586	187	325.421
Frederikshavn	892	18	2.719	296.137	51.999	232	43	352.040
Frederikssund	738	0	1.254	114.137	35.283	203	28	151.643
Furesø	445	0	381	89.159	27.172	350	26	117.533
Faaborg-Midtfyn	686	0	2.434	241.587	39.062	226	51	284.045
Gentofte	722	0	434	111.913	32.831	387	32	146.319
Gladsaxe	1.041	7	743	202.684	65.316	263	85	270.138
Glostrup	288	0	193	64.390	23.846	43	26	88.785
Greve	603	12	821	151.116	37.135	131	64	189.881
Gribskov	693	0	1.181	126.208	26.426	129	37	154.674
Guldborgsund	1.049	6	2.431	363.341	54.040	216	95	421.177
Haderslev	679	36	1.552	232.787	47.582	214	110	282.960
Halsnæs	677	0	1.076	119.352	28.226	111	45	149.487
Hedensted	462	0	1.492	138.971	26.564	363	25	167.878
Helsingør	658	11	1.288	216.802	66.542	153	132	285.588
Herlev	442	0	399	89.242	31.958	80	45	122.166
Herning	887	0	1.536	396.410	62.697	223	83	461.836
Hillerød	638	0	559	133.464	38.506	368	50	173.586
Hjørring	646	14	2.574	281.262	49.771	282	55	334.603
Transport	22.023	128	38.092	6.062.780	1.338.573	7.133	1.903	7.470.633



Noter

T.kr.	2015							
Note 24 Finansieringer af ydelser fra kommuner (fortsat)	Begravelseshjælp	Efterlevelseshjælp	Varmetillæg	Førtidspension	Boligstøtte	Barselsdagpenge	Afskrivninger	I alt
Transport fra forrige side	22.023	128	38.092	6.062.780	1.338.573	7.133	1.903	7.470.633
Holbæk	1.120	4	1.799	282.900	60.009	212	38	346.081
Holstebro	532	1	1.241	215.751	42.836	200	52	260.614
Horsens	1.070	7	1.662	358.019	71.718	248	102	432.826
Hvidovre	787	7	638	180.129	52.540	224	40	234.363
Høje-Taastrup	593	3	515	166.958	47.580	297	78	216.024
Hørsholm	254	7	207	39.830	17.339	68	35	57.739
Ikast-Brande	363	0	1.069	165.797	24.970	126	23	192.348
Ishøj	433	14	184	93.464	25.579	140	14	119.830
Jammerbugt	488	0	1.777	173.408	23.181	221	53	199.128
Kalundborg	891	7	1.821	268.881	43.110	89	44	314.843
Kerteminde	373	0	843	89.126	22.117	69	45	112.572
Kolding	1.297	23	1.581	330.269	80.579	319	130	414.198
København	6.934	44	2.436	1.237.887	460.222	2.514	551	1.710.588
Køge	782	25	1.297	190.286	55.785	514	117	248.804
Langeland	247	7	1.054	83.795	10.910	35	17	96.065
Lejre	213	0	815	76.095	13.485	48	7	90.663
Lemvig	267	0	826	86.765	11.129	51	18	99.056
Lolland	1.307	8	2.718	338.208	42.301	139	106	384.787
Lyngby-Taarbæk	731	7	921	109.932	41.698	127	54	153.470
Læsø	38	0	159	8.350	800	0	1	9.347
Mariagerfjord	482	0	1.578	172.126	30.576	113	34	204.910
Middelfart	550	7	1.344	153.072	31.012	119	46	186.149
Morsø	272	0	1.717	114.389	12.996	39	18	129.431
Norddjurs	552	0	1.182	162.212	29.963	219	40	194.168
Nordfyns	338	4	1.228	127.369	19.955	146	28	149.066
Nyborg	514	0	869	196.788	31.655	25	41	229.892
Næstved	1.356	24	2.389	352.903	73.427	60	96	430.254
Odder	275	0	559	80.846	16.526	-26	16	98.195
Odense	2.462	14	1.338	895.962	212.176	895	238	1.113.086
Odsherred	932	0	1.633	181.575	25.595	184	107	210.026
Randers	1.358	23	2.742	463.688	89.099	238	111	557.259
Rebild	279	0	1.059	76.375	13.768	246	7	91.733
Ringkøbing-Skjern	560	7	1.823	233.830	34.564	118	36	270.938
Ringsted	362	5	788	138.207	32.639	185	36	172.222
Transport	51.034	376	81.900	13.907.974	3.140.409	15.334	4.283	17.201.310



Noter

T.kr.	2015							
Note 24 Finansieringer af ydelser fra kommuner (fortsat)	Begravelseshjælp	Efterlevelseshjælp	Varmetillæg	Førtidspension	Boligstøtte	Barselsdagpenge	Afskrivninger	I alt
Transport fra forrige side	51.034	376	81.900	13.907.974	3.140.409	15.334	4.283	17.201.310
Roskilde	742	0	1.084	219.613	65.514	232	55	287.240
Rudersdal	668	7	751	94.376	34.604	152	17	130.575
Rødovre	840	0	521	111.169	45.206	172	64	157.973
Samsø	45	0	382	19.030	2.425	57	0	21.939
Silkeborg	901	4	1.745	285.190	71.088	373	97	359.399
Skanderborg	566	0	691	170.184	31.915	788	26	204.170
Skive	627	0	2.001	221.090	37.751	112	53	261.634
Slagelse	1.381	28	1.998	322.126	84.173	195	91	409.992
Solrød	240	0	349	40.471	11.786	15	11	52.872
Sorø	350	7	906	123.647	24.707	62	32	149.710
Stevns	267	7	893	73.821	13.986	50	27	89.051
Struer	277	0	587	91.578	14.246	50	17	106.755
Svendborg	850	10	2.121	271.491	59.401	127	89	334.089
Syddjurs	398	0	1.211	171.374	25.205	158	29	198.375
Sønderborg	993	0	2.179	358.859	62.671	206	75	424.983
Thisted	582	0	1.692	214.234	26.246	244	20	243.018
Tønder	472	0	1.547	178.340	25.013	90	19	205.481
Tårnby	586	0	655	102.024	25.275	83	17	128.639
Vallensbæk	163	0	151	23.275	7.989	52	19	31.650
Varde	473	3	1.451	203.030	30.841	235	31	236.064
Vejen	512	0	1.368	157.335	24.919	52	19	184.204
Vejle	1.070	13	2.227	408.449	95.807	363	156	508.086
Vesthimmerland	425	5	1.406	179.087	24.998	231	11	206.164
Viborg	960	0	2.578	394.483	68.794	252	92	467.160
Vordingborg	1.006	14	1.909	252.526	43.512	45	65	299.078
Ærø	83	7	641	30.265	4.786	54	19	35.856
Aabenraa	724	4	1.662	253.307	46.977	95	216	302.985
Aalborg	2.183	18	2.327	708.654	216.971	1.462	297	931.913
Aarhus	2.727	11	1.544	1.593.778	346.121	1.385	219	1.945.786
Periodiseret finansiering, kommuner	28.928	72	-282	-13.350	0	-653	-15 *	14.699
Finansiering fra kommuner i alt	101.074	587	120.194	21.167.433	4.713.338	22.072	6.152	26.130.849
Afskrivninger	0	0	0	1.046	4.895	11	200 *	6.152
Finansiering fra kommuner inkl. afskrivninger i alt	101.074	587	120.194	21.168.479	4.718.233	22.083	200 *	26.130.849

Noten 'Finansiering fra kommuner' er opgjort ud fra systemet KommunalMedFinansiering (KMF) pr. 31. december 2015 samt særskilt fakturerede afskrivninger.

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



Noter

T.kr.

2016

	Kundedrft	IT-bidrag	Ekstraordinært bidrag	I alt
Note 25 Administrationsbidrag fra kommuner				
Albertslund	4.040	81	104	4.225
Allerød	3.564	71	92	3.728
Assens	5.995	120	155	6.269
Ballerup	7.039	141	181	7.361
Billund	3.838	77	99	4.014
Bornholm	5.802	116	150	6.068
Brøndby	5.113	102	132	5.347
Brønderslev	5.221	105	135	5.460
Christiansø	13	0	0	13
Dragør	2.036	41	52	2.129
Egedal	6.209	124	160	6.494
Esbjerg	16.829	337	434	17.600
Fanø	473	9	12	495
Favrskov	6.931	139	179	7.248
Faxe	5.145	103	133	5.381
Fredensborg	5.814	116	150	6.081
Fredericia	7.361	147	190	7.698
Frederiksberg	15.117	303	390	15.809
Frederikshavn	8.785	176	227	9.188
Frederikssund	6.487	130	167	6.784
Furesø	5.721	115	148	5.983
Faaborg-Midtfyn	7.432	149	192	7.772
Gentofte	10.931	219	282	11.432
Gladsaxe	9.814	197	253	10.264
Glostrup	3.260	65	84	3.409
Greve	7.128	143	184	7.454
Gribskov	5.951	119	153	6.224
Guldborgsund	8.860	177	228	9.266
Haderslev	8.154	163	210	8.527
Halsnæs	4.480	90	116	4.685
Hedensted	6.732	135	174	7.040
Helsingør	9.003	180	232	9.416
Herlev	4.102	82	106	4.289
Herning	12.688	254	327	13.270
Hillerød	7.180	144	185	7.509
Transport	233.247	4.671	6.014	243.933



Noter

T.kr.

2016

	Kundedrift	IT-bidrag	Ekstraordinært bidrag	I alt
Note 25 Administrationsbidrag fra kommuner (fortsat)				
Transport fra forrige side	233.247	4.671	6.014	243.933
Hjørring	9.523	191	246	9.959
Holbæk	10.107	202	261	10.570
Holstebro	8.390	168	216	8.775
Horsens	12.617	253	325	13.195
Hvidovre	7.650	153	197	8.000
Høje-Taastrup	7.208	144	186	7.538
Hørsholm	3.626	73	94	3.793
Ikast-Brande	5.932	119	153	6.203
Ishøj	3.222	65	83	3.370
Jammerbugt	5.585	112	144	5.841
Kalundborg	7.056	141	182	7.379
Kerteminde	3.468	69	89	3.627
Kolding	13.265	266	342	13.873
København	85.011	1.070	2.192	88.273
Køge	8.644	173	223	9.040
Langeland	1.833	37	47	1.917
Lejre	3.951	79	102	4.132
Lemvig	2.998	60	77	3.135
Lolland	6.262	125	161	6.549
Lyngby-Taarbæk	7.973	160	206	8.339
Læsø	262	5	7	274
Mariagerfjord	6.136	123	158	6.417
Middelfart	5.522	111	142	5.775
Morsø	3.029	61	78	3.168
Norddjurs	5.526	111	142	5.780
Nordfyns	4.241	85	109	4.435
Nyborg	4.606	92	119	4.817
Næstved	11.919	239	307	12.465
Odder	3.194	64	82	3.340
Odense	28.796	507	742	30.046
Odsherred	4.774	96	123	4.992
Randers	14.119	283	364	14.765
Rebild	4.219	84	109	4.412
Ringkøbing-Skjern	8.312	166	214	8.692
Transport	552.223	10.358	14.238	576.819



Noter

T.kr.	2016			
	Kundedrift	IT-bidrag	Ekstraordinært bidrag	I alt
Note 25 Administrationsbidrag fra kommuner (fortsat)				
Transport fra forrige side	552.223	10.358	14.238	576.819
Ringsted	4.906	98	126	5.131
Roskilde	12.415	249	320	12.983
Rudersdal	8.085	162	208	8.455
Rødovre	5.502	110	142	5.754
Samsø	539	11	14	563
Silkeborg	13.151	263	339	13.753
Skanderborg	8.579	172	221	8.972
Skive	6.804	136	175	7.115
Slagelse	11.270	226	291	11.786
Solrød	3.148	63	81	3.292
Sorø	4.267	85	110	4.462
Stevns	3.211	64	83	3.358
Struer	3.119	62	80	3.261
Svendborg	8.468	170	218	8.856
Syddjurs	6.085	122	157	6.364
Sønderborg	10.913	219	281	11.413
Thisted	6.414	128	165	6.708
Tønder	5.534	111	143	5.787
Tårnby	6.196	124	160	6.479
Vallensbæk	2.216	44	57	2.317
Varde	7.304	146	188	7.639
Vejen	6.210	124	160	6.494
Vejle	16.142	323	416	16.881
Vesthimmerland	5.452	109	141	5.701
Viborg	13.880	278	358	14.516
Vordingborg	6.636	133	171	6.940
Ærø	915	18	24	957
Aabenraa	8.586	172	221	8.980
Aalborg	30.284	522	781	31.587
Aarhus	47.651	696	1.229	49.576
Administrationsbidrag fra kommuner i alt	826.100	15.500	21.300	862.900

Noten 'Administrationsbidrag fra kommuner' er administrationsbidrag til kundedrift fordelt ud fra befolkningstallet pr. 1. april 2015 jf. Danmarks statistik.

Administrationsbidrag til IT-bidrag er fordelt ud fra befolkningstallet pr. 1. april 2015 jf. Danmarks statistik, dog således at indbyggertal ud over 150.000 i en kommune kun indgår med halvdelen i beregningen af vægtene.



Noter

T.kr.	2015			
	Indenfor baseline	Udenfor baseline	Ekstraordinært bidrag	I alt
Note 25 Administrationsbidrag fra kommuner (fortsat)				
Albertslund	3.713	321	23	4.057
Allerød	3.234	280	20	3.535
Assens	5.479	474	34	5.987
Ballerup	6.479	561	40	7.080
Billund	3.521	305	22	3.847
Bornholm	5.364	464	33	5.862
Brøndby	4.650	403	29	5.081
Brønderslev	4.758	412	30	5.200
Christiansø	13	1	0	14
Dragør	1.864	161	12	2.037
Egedal	5.653	489	35	6.177
Esbjerg	15.400	1.333	96	16.829
Fanø	435	38	3	476
Favrskov	6.305	546	39	6.890
Faxe	4.697	407	29	5.133
Fredensborg	5.286	458	33	5.776
Fredericia	6.733	583	42	7.357
Frederiksberg	13.723	1.188	86	14.997
Frederikshavn	8.081	700	50	8.831
Frederikssund	5.926	513	37	6.476
Furesø	5.157	447	32	5.636
Faaborg-Midtfyn	6.824	591	43	7.457
Gentofte	9.963	863	62	10.888
Gladsaxe	8.913	772	56	9.740
Glostrup	2.960	256	18	3.235
Greve	6.469	560	40	7.070
Gribskov	5.459	473	34	5.966
Guldborgsund	8.136	704	51	8.891
Haderslev	7.469	647	47	8.162
Halsnæs	4.095	355	26	4.476
Hedensted	6.119	530	38	6.687
Helsingør	8.224	712	51	8.988
Herlev	3.722	322	23	4.068
Herning	11.602	1.005	72	12.679
Hillerød	6.512	564	41	7.117
Transport	212.936	18.438	1.329	232.703



Noter

T.kr.	2015			
	Indenfor baseline	Udenfor baseline	Ekstraordinært bidrag	I alt
Note 25 Administrationsbidrag fra kommuner (fortsat)				
Transport fra forrige side	212.936	18.438	1.329	232.703
Hjørring	8.749	758	55	9.561
Holbæk	9.221	798	58	10.077
Holstebro	7.673	664	48	8.385
Horsens	11.481	994	72	12.547
Hvidovre	6.953	602	43	7.598
Høje-Taastrup	6.529	565	41	7.135
Hørsholm	3.314	287	21	3.621
Ikast-Brandø	5.429	470	34	5.932
Ishøj	2.897	251	18	3.166
Jammerbugt	5.122	443	32	5.597
Kalundborg	6.457	559	40	7.057
Kerteminde	3.168	274	20	3.462
Kolding	12.062	1.044	75	13.182
København	76.494	6.623	477	83.595
Køge	7.821	677	49	8.547
Langeland	1.692	146	11	1.849
Lejre	3.602	312	22	3.937
Lemvig	2.792	242	17	3.052
Lolland	5.801	502	36	6.340
Lyngby-Taarbæk	7.277	630	45	7.953
Læsø	240	21	1	262
Mariagerfjord	5.621	487	35	6.142
Middelfart	5.041	437	31	5.509
Morsø	2.803	243	17	3.063
Norddjurs	5.057	438	32	5.526
Nordfyns	3.879	336	24	4.239
Nyborg	4.186	362	26	4.574
Næstved	10.890	943	68	11.901
Odder	2.914	252	18	3.185
Odense	26.206	2.269	164	28.639
Odsherred	4.358	377	27	4.762
Randers	12.904	1.117	81	14.102
Rebild	3.852	333	24	4.209
Ringkøbing-Skjern	7.637	661	48	8.346
Transport	503.058	43.558	3.140	549.756



Noter

T.kr.	2015			
	Indenfor baseline	Udenfor baseline	Ekstraordinært bidrag	I alt
Note 25 Administrationsbidrag fra kommuner (fortsat)				
Transport fra forrige side	503.058	43.558	3.140	549.756
Ringsted	4.462	386	28	4.876
Roskilde	11.278	977	70	12.325
Rudersdal	7.361	637	46	8.044
Rødovre	5.017	434	31	5.483
Samsø	501	43	3	547
Silkeborg	11.989	1.038	75	13.102
Skanderborg	7.789	674	49	8.512
Skive	6.273	543	39	6.855
Slagelse	10.299	892	64	11.255
Solrød	2.861	248	18	3.127
Sorø	3.915	339	24	4.278
Stevns	2.918	253	18	3.189
Struer	2.883	250	18	3.151
Svendborg	7.750	671	48	8.470
Syddjurs	5.569	482	35	6.086
Sønderborg	10.050	870	63	10.983
Thisted	5.908	512	37	6.456
Tønder	5.110	442	32	5.584
Tårnby	5.637	488	35	6.160
Vallensbæk	2.018	175	13	2.206
Varde	6.681	578	42	7.301
Vejen	5.700	494	36	6.230
Vejle	14.666	1.270	92	16.027
Vesthimmerland	5.009	434	31	5.474
Viborg	12.646	1.095	79	13.819
Vordingborg	6.056	524	38	6.618
Ærø	851	74	5	930
Aabenraa	7.882	682	49	8.613
Aalborg	27.520	2.383	172	30.075
Aarhus	43.344	3.753	271	47.368
Administrationsbidrag fra kommuner i alt	753.000	65.200	4.700	822.900

Noten 'Administrationsbidrag fra kommuner' er fordelt ud fra befolkningstallet pr. 1. april 2014 jf. Danmarks statistik.



Udbetaling Danmarks ledelse

Bestyrelse

Udpeget efter indstilling fra KL

Formand for bestyrelsen
Overborgmester Frank Jensen,
Socialdemokratiet, København

Byrådsmedlem Anders G. Christensen,
Venstre, Favrskov

Byrådsmedlem Louise Bilde Hvelplund,
Enhedslisten, Hjørring

Finn Rudaizky,
Dansk Folkeparti, København

Borgmester Peter Sørensen,
Socialdemokratiet, Horsens

Borgmester Knud Kristensen,
Konservative Folkeparti, Vesthimmerland

Udpeget efter indstilling fra Beskæftigelsesministeriet

Vicedirektør Rikke Hougaard Zeberg,
Digitaliseringsstyrelsen

Fhv. direktør Anne Lind Madsen,
Arbejdsskadestyrelsen

Direktør Thomas Fredenslund,
Styrelsen for It og Læring

Udpeget efter indstilling fra Finansministeriet

Direktør Nikolas Lyhne-Knudsen
Danmarks Radio

Forretningsudvalg

Formand
Overborgmester Frank Jensen

Byrådsmedlem Anders G. Christensen

Fhv. direktør Anne Lind Madsen

Daglig ledelse

Direktør
Lilian Mogensen

Vicedirektør
Carsten Bodal

Underdirektør (kundechef)
Michel Weber

