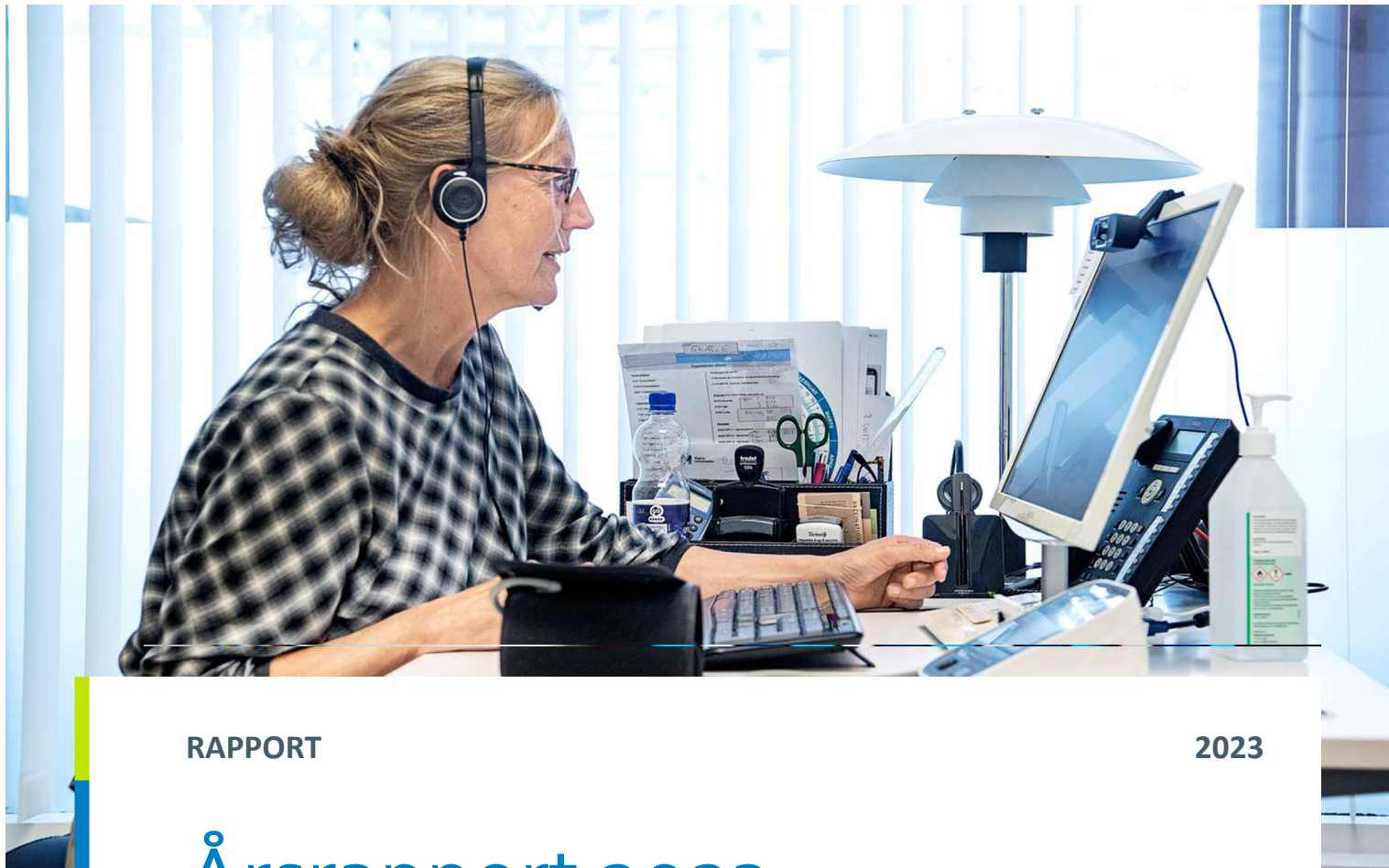




RAPPORT

2023

Årsrapport 2023

Sundhedsdatastyrelsen

Ørestads Boulevard 5
2300 København S



**SUNDHEDSDATA-
STYRELSEN**

1. Indhold

1.	Påtegning af det samlede regnskab	4
2.	Beretning.....	5
2.1	Præsentation af virksomheden.....	5
2.2	Ledelsesberetning.....	6
2.2.1	Årets faglige resultater.....	6
2.2.2	Årets økonomiske resultat.....	7
2.2.3	Hovedkonto	8
2.3	Kerneopgaver og ressourcer.....	8
2.3.1	Generelle fællesomkostninger	9
2.3.2	Sundhedsdata	9
2.3.3	Sundheds-IT.....	9
2.4	Målrapportering.....	9
2.5	Forventninger til det kommende år	12
2.5.1	Organisatoriske og faglige forventninger til 2024	12
2.5.2	Økonomiske forventninger til 2024	12
3.	Regnskab	12
3.1	Anvendt regnskabspraksis	13
3.2	Resultatopgørelse.....	13
3.3	Balance	14
3.4	Egenkapitalforklaring	16
3.5	Likviditet og låneramme	17
3.6	Opfølgning på løsumsloft.....	17
3.7	Bevillingsregnskabet	18
4.	Bilag	19
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	19
4.2	Indtægtsdækket virksomhed.....	20
4.3	Tilskudsfinansieret virksomhed	21
4.4	It-omkostninger	21

Forord

Sundhedsdatastyrelsens årsrapport 2023 er en opsummering af de økonomiske og faglige resultater og prioriteringer for 2023. Sundhedsdatastyrelsens fokus tager udgangspunkt i styrelsens strategi fra 2022, hvor vi arbejder for at stå i spidsen for samarbejdet om sundhedsdata og digitalisering i sundhedsvæsenet. Strategien, de strategiske mål og kritiske indsatser understøtter, at Sundhedsdatastyrelsen er en drivende aktør i at sikre og udbygge Danmarks position som en førende nation inden for brug af sundhedsdata, at vise nye veje til at løse udfordringerne i sundhedsvæsenet ved hjælp af digitalisering, samt at sundhedsvæsenet er rustet til at modstå truslen fra cyberangreb.

I starten af 2023 blev der igangsat en budgetanalyse af Sundhedsdatastyrelsens økonomiske balance, da driftsomkostningerne i 2022 og 2023 ikke har kunne reduceres tilstrækkeligt i takt med de faldende bevillinger, hvilket bl.a. skyldes stigende omkostninger til drift og sikkerhed af styrelsens it-systemer. Analysen blev afsluttet før sommerferien, og efteråret er blevet brugt på at implementere besparelses- og forbedringsforslagene samt fastlægge styrelsens økonomiske grundlag fremadrettet. Den endelige løsning faldt på plads i slutningen af året, og det er en løsning der sikrer, at de økonomiske rammer er på plads for 2024.

2023 var året, hvor vi understøttede en lang række tilretninger i Sundhedsdatastyrelsens infrastruktur for at sikre at sundhedspersonalet i regioner og kommuner fortsat ville have adgang til eksempelvis Fælles Medicinkortet efter overgangen til MitID og Nemlogin 3.

På det europæiske plan, har vi i 2023 haft fokus på den kommende forordning om European Health Data Space (EHDS). Her har Sundhedsdatastyrelsen bidraget med ekspertviden undervejs i forhandlingerne om forordningen. Derudover er Sundhedsdatastyrelsen engageret i en række EHDS-projekter under EU-kommissionen, og gennem dette opbygger vi viden, kompetencer og udbygger løsninger.

Fokus for 2024 er på at færdiggøre omlægningen af styrelsens datainfrastruktur til Sunddataplatformen, at udvide med langt flere data fra kommuner og almen praksis, samt at forbedre de samfundskritiske it-systemer, der anvendes dagligt af borgere og sundhedsprofessionelle.

Thomas Fredenslund

Direktør

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på Finansloven, som Sundhedsdatastyrelsen, 33257872, er ansvarlig for: § 16.11.17. *Sundhedsdatastyrelsen*, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2023.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

København d. 22. marts

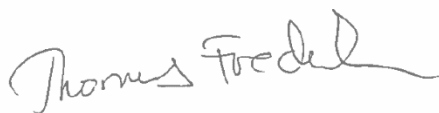
København d. 22. marts



Svend Særkjær,

Departementschef,

Indenrigs- og Sundhedsministeriet



Thomas Fredenslund

Direktør,

Sundhedsdatastyrelsen

2. Beretning

Sundhedsdatastyrelsen (§ 16.11.17.), der er en styrelse under Indenrigs- og Sundhedsministeriet, blev etableret 1. november 2015 med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2016. Dette er syvende årsrapport for Sundhedsdatastyrelsen som selvstændig virksomhed.

2.1 Præsentation af virksomheden

Sundhedsdatastyrelsen er en del af Indenrigs- og Sundhedsministeriets koncern. Vi omsætter sundhedspolitiske målsætninger til konkrete løsninger, der fremmer et sundere Danmark.

Sundhedsdatastyrelsens kerneopgaver er:

- Sundhedsdata og -registre: Vi driver, udvikler og vejleder om de nationale sundhedsregistre
- Digitale sundhedsløsninger: Vi leder større projekter og programmer, der styrker koordineringen af digitaliseringen af sundhedssektoren
- Cyber- og informationssikkerhed: Vi har ansvaret for at facilitere og koordinere indsatsen for at sikre cyber- og informationssikkerhed i den danske sundhedssektor

Vi løfter vores kerneopgaver ved at:

- Skabe transparens, synlighed og indsigt i sundhedsvæsenets aktivitet, kvalitet og økonomi
- Sikre at patientforløb bliver ensartet, digitalt understøttet og dokumenteret på tværs af sundhedsvæsenet
- Sikre tryghed og tillid til håndtering af borgernes sundhedsdata
- Være en professionel og kosteffektiv leverandør af data, digitale løsninger og nationale tjenester til sundhedsvæsenet og vores koncern

2.2 Ledelsesberetning

2.2.1 Årets faglige resultater

Sundhedsdatastyrelsens arbejde i 2023 har bygget på de tre kerneopgaver, der har været styrende for de faglige målsætninger i 2023.

- Sundhedsdata og -registre
- Digitale sundhedsløsninger
- Cyber- og informationssikkerhed

Sundhedsdata og -registre

2023 har budt på gennemførsel af flere nye dataprojekter, hvor vi sikrer at data fra den kommunale gateway kommer ind på Sunddataplatformen, at detailhandelsindberetninger via Sundhedsdatastyrelsens Elektroniske Indberetningssystem til Lægemiddelstatistikregisteret er klar til brug samt at de første Sygehusmedicinregister data kom ind fra hhv. Region H og Region Sjælland. Vi har gennemført flere ICD-11 modningsprojekter, der har resulteret i en bred konsensus om, hvordan ICD-11 skal implementeres teknisk i Danmark. Samtidig har vi udviklet Patientrapporterede Oplysningsskemaer vedr. hjertesvigt og smerte.

Foranalysen til realisering af vision for bedre brug af sundhedsdata blev afsluttet i 2023, og Databestyrelsens parter har forpligtet sig til at gennemføre løsningsmodellerne for Ét kontaktpunkt og en national analyseplatform med afsæt i de koncepter og den retning, der blev identificeret.

Vi har løbende reduceret sagsbehandlingstiden i Forskerservice, så vi nu næsten har afviklet den øgede sagsbehandlingstid, der opstod på baggrund af prioriteringen af Covid-19.

Derudover har vi afholdt en stor konference omhandlende sundhedsdata og styring, hvor vores medarbejdere markerede sig med både oplæg og afholdelse af plenumsessioner.

Digitale sundhedsløsninger

I 2023 understøttede Sundhedsdatastyrelsen overgangen til MitID/Nemlogin 3, så sundhedspersonale i regioner og kommuner fortsat har adgang til eksempelvis Fælles Medicinkortet. Vi har desuden fokuseret på det fortsatte arbejde med at udbrede digitale løsninger til tværsektoriel datadeling på tværs af sundhedsvæsenet, herunder særligt aftaleoversigten og fælles stamkort som led i Et samlet patientoverblik. Derudover har vi arbejdet med en digital løsning til graviditetsforløb. Der er igangsat et arbejde med at formulere en strategi for udbud af Fælles Medicinkortet og Den Nationale Serviceplatform, som skal føre til at arbejdet med at udbyde det samlede kontraktgrund kan påbegyndes i 2024. Herudover har vi haft fokus på it-understøttelsen af efterårets vaccinationsindsats.

Internt i Sundhedsdatastyrelsen har vi haft fokus på at Sunddataplatformen fremadrettet skal driftes på National Genom Centers servere.

Cyber- og informationssikkerhed

2023 var året, hvor vi fuldt idriftsatte sundhedssektorens overvågning- og analyseplatform og den blev implementeret i regionerne. Denne løsning vil understøtte arbejdet med at opdage tværgående cyberkriminalitet og potentielle kompromitteringer i hele sundhedssektoren i Danmark.

2.2.2 Årets økonomiske resultat

Styrelsens resultat for 2023 er et mindreforbrug på 26,2 mio. kr., hvoraf 15,5 mio. kr. vedrører midlerne til Covid-19-indsatsen. Resultatet kan primært henføres til, at styrelsen i 2023 har gennemgået en budgetanalyse på baggrund af et overført underskud på 1,4 mio. kr. fra 2022. Budgetanalysen identificerede en strukturel ubalance i styrelsen, og det aftaltes, at Prognose 3 for 2023 lægges til grund for tilførslen af midler til inddækning af merforbrug i 2023. Prognose 3 2023 udviste et underskud på 38,2 mio. kr. og på den baggrund aftaltes følgende:

- styrelsen blev tilført 19,2 mio. kr. på aktstykke 105 af 14. december 2023
- styrelsen fik tilført 17,5 mio. kr. fra andre konti på ministerområdet på tillægsbevillingen
- uforbrugte covid-19-midler efter 2023 skulle ikke bortfalde.

Resultatet for 2023 blev et samlet mindreforbrug på 26,2 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til:

- Et mindreforbrug på styrelsens ordinære virksomhed på 17,0 mio. kr. på det bevillingsfinansierede kerneopgaver som hovedsageligt skyldes tilbageholdenhed på udgiftssiden.
- Et merforbrug på styrelsens gebyr- og indtægtsdækkede virksomhedsområder på 6,3 mio. kr., hvilket skyldes en for lav timepris for forskerservice.
- Et mindreforbrug på 15,5 mio. kr. på UK12 COVID-19-relaterede opgaver, der primært skyldes forsinkelser på opgaver relateret til DDV (vaccinationsregisteret), bl.a. som følge af den sene vedtagelse af finansloven for 2023, samt mindre afløb end ventet på robustgørelsesmidler. Midlerne på UK12 bortfalder undtagelsesvist ikke ved årsafslutningen efter aftale med FM, som følge af budgetanalysen.

Tabel 1. Sundhedsdatastyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr.)	2022	2023	GB2024
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-487,1	-487,7	-486,3
Ordinære driftsomkostninger	474,9	457,3	531,5

Resultat af ordinære drift	-12,1	-30,4	45,2
Resultat før finansielle poster	-16,5	-32,8	45,2
Årets resultat	-9,4	-26,2	45,2
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	152,3	133,9	
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	58,0	77,5	
Egenkapital	-21,6	-24,7	
Langfristede gæld	-152,9	-145,3	
Kortfristede gæld	-65,5	-68,4	
Finansielle nøgletal			
Låneramme	160,3	127,0	127,0
Træk på lånerammen (FF4)	134,3	121,0	120,1
Udnyttelsesgrad af lånerammen	83,8%	95,3%	94,6%
Bevillingsandel	73,4%	77,0%	69,1%
Personaleoplysninger			
Antal sygefraværsdage pr. ansat, i alt *)	8,1	11,3	10,6
Antal sygefraværsdage pr. ansat, uden langtidssygdom*)	2,1	6,6	6,6
Antal årsværk	258,3	266,3	270
Årsværkspris	0,631	0,584	0,617
Lønomkostningsandel	44,1%	39,7%	31,4%
Lønsumsloft	180,4	190,6	166,7
Lønforbrug under lønsumsloft	146,9	155,4	1-9,66,7

Kilde: Årsrapport 2022, FL24, SBS, SKS tidsserier og SKS Rapport 3, 5, 4, 7, 12 og 13.

2.2.3 Hovedkonto

Tabel 2. Sundhedsdatastyrelsens hovedkonto

	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud
(mio.kr.)	2023	2023	ultimo 2023
16.11.17 Udgifter	425,2	463,8	0,0
Indtægter	-49,9	-114,7	19,3
Balance	0,0	0,0	0,0

Kilde: SKS Rapport 6.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for Sundhedsdatastyrelsens opgaver i 2023

(mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generelle fællesomkostninger	-31,3	-0,3	38,7	7,1
Sundhedsdata	-117,6	-36,7	145,4	-8,9

Sundheds-IT	-226,4	-77,8	279,9	-24,3
I alt	-375,3	-114,8	463,9	-26,2

Kilde: Navision & LDV.

2.3.1 Generelle fællesomkostninger

Opdelingen på opgaveområderne fra finansloven er foretaget efter Økonomistyrelsens retningslinjer for opgørelse af fællesomkostninger, idet udgifter vedrørende Direktionssekretariatet er henført til opgaveområdet med hjælpefunktioner, generel ledelse og administration. Desuden er der til dette opgaveområde henført udgifter vedr. husleje og relaterede ejendomsudgifter, udgifter vedr. personalerelaterede forpligtelser samt fællesomkostninger, som rummer udgifter til f.eks. HR, administrativt it, indkøb mm.

2.3.2 Sundhedsdata

Opgaven indebærer indsamling og formidling af data om befolkningens sundhedstilstand samt data om aktivitet, økonomi og kvalitet i sundhedsvæsenet, ligesom den omfatter fremme af forskningsmæssig anvendelse af de unikke danske sundhedsregistre. Aktiviteterne i styrelsen omfatter bl.a. vedligeholdelse og brug af diverse nationale sundhedsregistre til belysning af befolkningens sundhedstilstand og samlet træk på sundhedsydelser. Herudover udarbejdes løbende analyser samt benchmarking mv. med fokus på åbenhed og synlighed om sundhedsvæsenets resultater. Endvidere bearbejder og formidler styrelsen data om aktivitet, økonomi og kvalitet til brug for udformning af sundhedspolitik og til udvidet forskningsbrug. Aktiviteterne er primært bevillingsfinansierede, mens f.eks. Forskerservice er indtægtsdækket virksomhed.

2.3.3 Sundheds-IT

Opgaven indebærer, at styrelsen koordinerer og prioriterer en aktiv it-understøttelse af hele sundhedssektoren og varetager drift og udvikling af mange forskellige it-systemer. Styrelsen fastsætter desuden nationale standarder og udmøntning af tværgående initiativer besluttet af Folketinget eller i de årlige økonomiaftaler med regioner og kommuner. Styrelsen understøtter konsolidering af drift og udvikling it-systemer i hele sundhedssektoren, og er ansvarlig for cyber og informationssikkerheden. Opgaven er primært bevillingsfinansieret og en stor del er finansieret af de 1-årige økonomiaftaler mellem stat, regioner og kommuner.

2.4 Målrapportering

Sundhedsdatastyrelsens mål- og resultatplan for 2023 er aftalt mellem styrelsen og Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Der er formuleret 3 koncernunderstøttende mål og 4 styrelsesspecifikke mål.

Samlet set vurderes Sundhedsdatastyrelsens faglige resultater som tilfredsstillende i 2023. De faglige mål vurderes at være delvist opfyldte i 2023.

Koncernunderstøttende mål

Mål	Resultatkrav	Vurdering af opfyldelse	Opfølgning	Årsag og konsekvens	Handling for at opnå målet
Samarbejde	Bedre muligheder for sekundær anvendelse og kobling af sundhedsdata på tværs af SDS og NGC	Der er indgået samarbejdsaftale med Nationalt Genom Center og der er identificeret et forskningsprojekt, der kan indgå i POC'en.			
Økonomisk styring	Afvigelsen mellem faktisk forbrug og grundbudgettet for institutionernes samlede driftsudgifter må ikke overstige 5 pct.	Sundhedsdatastyrelsen havde et mindreforbrug på de samlede driftsudgifter ift. grundbudgettet på 9,17 %.		Resultatet kan primært henføres til at styrelsen i forlængelse af budgetanalyse i 2023 har modtaget tillægsbevilling på i alt 36,7 mio. kr.	Med budgetanalysens afslutning i 2023 samt tilførsel af finansiering i 2024, vil SDS prioritere konsolidering og styrkelse af økonomistyringen fremadrettet i styrelsen.
Attraktiv arbejdsplads	Institutionerne identificerer minimum to konkrete ledelsestiltag, som bidrager til en forbedring af følgende målepunkter i ALT-evalueringen for 2024 sammenlignet med ALT evaluering i 2022 - Tillid til ledelsen - Indflydelse i arbejdet Kvalitet i arbejdet	Der er afholdt 14 kurser i Sundhedsdatastyrelsens interne akademi i 2023. Den strategiske kompetenceudvikling er afviklet i slutningen af 2023 med kurser i hhv. bedre mødeledelse og faglig formidling. Ledelsesforløbet for alle med personaleansvar i SDS er gennemført i 2023 mhp. at styrke ledelsens kompetencer i strategiimplementeringen, i ledelse af forandringerne samt styrke samspillet i ledelsen.			

Styrelsesspecifikke mål

Mål	Resultatkrav	Vurdering af opfyldelse	Opfølgning	Årsag og konsekvens	Handling for at opnå målet
Overvågning- og analyse platform for sundhedssektoren implementeret på tværs af regionerne og det operationelle samarbejde er styrket	Hvor meget forskellig tværgående potentiel ondsindet aktivitet er der set og hvor stor en procentdel af dette er stoppet (og kommunikeret til regionerne).	Platformen er fuldt implementeret og har pr. måned i gennemsnit identificeret: • 5 millioner potentielle cyberkriminelle hændelser • 732 af ovenstående har været potentielle tværgående hændelser 12 af ovenstående har været vurderet til at være signifikante nok, til at de er kommunikeret til de relevante regioner der har reageret på dem			
Udmøntning af aftale i Sundhedsreformen om udbygning af samlet patientoverblik med mål, planer, indsatser og diagnose	Opfølgning på om de aftalte udmøntningsaktiviteter i 2023 (foranalyser, pilotafprøvninger) gennemføres i henhold til den samlede udmøntningsplan, som aftales i den nationale bestyrelse for sundheds-it.	Psykatriplaner og forløbsplaner er igangsat og forventes afsluttet i 2024 efter planen. Samlet udmøntningsplan forventes først endelig godkendt i 2024. Parallelt med udmøntningsplanen igangsætter vi et nyt initiativ om deling af diagnoser fra almen praksis til det øvrige sundhedsvæsen.		Godkendelse af den samlede udmøntningsplan blev udskudt til 2024 pga. behov for yderligere kvalificering.	Udmøntningsplanen forventes godkendt i Q1 af 2024, hvorefter tidsplanen korrigeres.

Etablering af et sammenhængende nationalt datagrundlag fra det nære sundhedsvæsen til analyse og formidling og som understøttelse af sundhedsreformen	Opfølgning på og løbende evaluering af de første indberetninger fra praksissektoren og kommunerne. Herunder at i Q4 have udarbejdet de første bud på kommende uddataleverancer fra programmet	Spor 1 (Nationalt datagrundlag for kommuner har etableret indberetning og der modtages pt. data fra 77 kommuner. Spor 2 (Nationalt datagrundlag for almen praksis) og spor 3 (Nationalt datagrundlag for speciallægepraksis) har fået etableret teknisk snitflade rettet mod dataleverandører i hhv. almen og speciallægepraksis. Lovhjemmel til datamodtagelse er etableret med bekendtgørelse for begge områder med virkning fra 1.1.2024.		Modtagelse af data fra praksis blev udskudt til 2024 pga. yderligere behov for kvalificering.	Spor 2 og 3 har fået etableret de tekniske forudsætninger, så modtagelse af data fra praksis igangsættes i 2024.
Fremdrift og del opnået i forhold til EHDS2 Pilotprojekt	Planlagte milepæle i forbindelse med projektet er nået i overensstemmelse med projektplan – både i forhold til teknik og jura	Alle samarbejdskontrakter er underskrevet. SDS, RM og CDEU har udarbejdet den første leverance i form af landskabsanalysen, som danner grundlag for den endelige rapport 'Anbefalinger til at være en EHDS node'.			

2.5 Forventninger til det kommende år

2.5.1 Organisatoriske og faglige forventninger til 2024

I 2024 vil Sundhedsdatastyrelsens interne organisatoriske fokus være på at konsolidere styrelsens økonomiske fundament, jf. budgetanalysen, herunder sikre den endelige implementering af besparelses- og implementeringstiltagene, samt implementere en styrket projekt- og porteføljestyring. Derudover vil fokus være på at implementere og realisere de strategiske og kritiske indsatser fra styrelsens strategi.

Sundhedsdatastyrelsen vil i 2024 også igangsætte udbudsprocessen for Fælles Medicinkortet og den Nationale Service Platform, samt arbejde for at sikre at vores digitale infrastruktur lever op til kravene i NIS2. Til NIS2 skal der udarbejdes vejledninger, opbygges governance, fastlægges et tilsynskoncept og bidrages til lovarbejdet for sundhedssektoren. Derudover vil 2024 byde på et videre arbejde med den fælles digitale infrastruktur og mod en ny styrings- og finansieringsmodel.

Hjemmebehandling vil også være et fokusområde i 2024, hvor Sundhedsdatastyrelsen vil etablere et sekretariat og arbejde for at understøtte hjemmebehandling samt til sundhedsvæsenets omstilling til løbende digital monitorering i patientens eget hjem og til virtuelle kontakter.

På det europæiske plan forventes EHDS-forordningen vedtaget. Når forordningen foreligger, skal implementeringen af EHDS planlægges og projektliggøres.

I 2024 vil vi også etablere en indberetning af data fra almen praksis og speciallæger mhp. at skabe et bedre overblik over sundhedsområdet uden for sygehusene. Vi arbejder på at kunne understøtte dette arbejde med AI i samarbejde med Erhvervsstyrelsen.

2.5.2 Økonomiske forventninger til 2024

Styrelsens merforbrug på 45,2 mio. kr. er aftalt med Indenrigs- og Sundhedsministeriets departement, da styrelsen forventeligt modtager tillægsbevillinger i 2024 som følge af budgetanalysen. Det bemærkes, at Finansudvalget d. 29. februar tiltrådte aktstykke 129, som tilfører Sundhedsdatastyrelsen 45,2 mio. kr. i merbevilling til inddækning af forventet merforbrug.

Tabel 4. Forventninger til det kommende år

	2023	2024
Bevilling og øvrige indtægter	-490,0	-486,3
Udgifter	463,8	531,5
Resultat	-26,2	45,2

Kilde: SKS Rapport 7 og 9.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Sundhedsdatastyrelsen indgår i Statsregnskabet for 2023 under § 16.11.17. Sundhedsdatastyrelsen (Driftsbevilling).

Driftsbevillingen omfatter underkonti for den bevillingsfinansierede virksomhed, aktiviteter vedrørende Lægemiddelstatistik, som udføres for Lægemiddelstyrelsen, indtægtsdækket virksomhed og tilskudsfinansierede aktiviteter.

Regnskabet 2023 for driftsbevillingen har Sundhedsdatastyrelsen aflagt efter principperne for omkostningsbevillinger, jf. bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen. Regnskabspraksis følger Økonomisk Administrativ Vejledning.

Ift. den regnskabsmæssige håndtering af feriepengeforpligtigelsen år 2023 er beregningsgrundlaget for opgørelse af løn under ferie er beregnet efter samme metode som anvendt i 2022.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 5. Resultatopgørelse for hovedkonto 16.11.17

Resultatopgørelse (mio. kr.)	2022	2023	GB2024
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling	-357,4	-375,3	-336,0
Bevilling	-357,4	-375,3	-336,0
Salg af varer og tjenesteydelser	-129,7	-110,9	-150,1
Eksternt salg af varer og tjenester	-12,4	-14,4	-1,7
Internt statsligt salg af varer og tjenester	-117,3	-96,5	-148,4
Tilskud til egen drift	0,0	-1,5	0,0
Gebyrer	0,0	-1,5	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-487,1	-487,7	-486,1
Ordinære driftsomkostninger	474,9	457,3	513,4
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	5,5	5,3	6,3
Husleje	5,5	5,3	6,3
Personaleomkostninger i alt	162,9	173,8	191,5
Lønninger	143,7	153,4	191,5
Pension	23,1	24,4	
Lønrefusion	-3,6	-4,0	
Andre personaleomkostninger	-0,3	0,0	
Årets af- og nedskrivninger	30,0	27,5	29,8

Internt køb af varer og tjenesteydelser	66,4	58,1	50,5
Andre ordinære driftsomkostninger	210,1	192,6	235,3
Ordinære driftsomkostninger i alt	474,9	457,3	513,4
Resultat af ordinære drift	-12,1	-30,4	27,3
Andre driftsposter	-4,4	-2,4	
Andre driftsindtægter	-4,4	-2,3	
Andre driftsomkostninger	0,0	-0,1	
Resultat før finansielle poster	-16,5	-32,8	27,3
Finansielle poster	7,1	6,6	6,6
Finansielle indtægter	-0,2	0,0	
Finansielle omkostninger	7,4	6,6	6,6

Kilde: Årsrapport 2022, SKS Rapport 7 og 8, SBS og FL24.

Årets resultat, inkl. bortfald på 0,0 mio. kr. jf. tabel 7, er et overskud på 26,2 mio. kr., som fordeler sig på finansieringskilderne i nedenstående tabel 6.

Tabel 6. Resultatfordeling

Resultatfordeling (mio. kr.)	2022	2023
Bevillingsfinansierede virksomhed	-12,9	-32,5
Lægemiddelstatistik	0,2	-0,6
Indtægtsdækket virksomhed	3,4	6,9
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter	0,0	0,0
Total	-9,4	-26,2

Kilde: Navision & LDV.

Tabel 7. Resultatdisponering

Resultatdisponering (mio. kr.)	2022	2023
Bortfald af resultat	23,1	0,0
Total	-13,70	26,2

Kilde: SKS Rapport 9.

3.3 Balance

Sundhedsdatastyrelsens samlede immaterielle anlægsaktiver er faldet fra 139,9 mio. kr. primo 2023 til 130,6 mio. kr. ultimo 2023, hvilket er et fald på 9,3 mio. kr. Faldet skyldes endelig overdragelse af ISM-koncernens anlæg til Statens it.

Styrelsens samlede materielle anlægsaktiver er faldet fra 5,7 mio. kr. primo 2023 til 3,3 mio. kr. ultimo 2023, hvilket er et fald på 2,4 mio. kr., der primært skyldes afskrivninger på inventar og IT-udstyr.

Statsforskrivningen er 5,4 mio. kr. ligesom i 2022.

Styrelsens omsætningsaktiver ekskl. likvider er steget fra 58,0 mio. kr. i primo 2023 til 84,0 mio. kr. i ultimo 2023. Stigningen skyldes primært, at styrelsens tilgodehavende er steget med 20,6 mio. kr. samt at periodeafgrænsningsposter er steget fra 13,3 mio. kr. i primo 2023 til 18,7 mio. kr. i ultimo 2023.

Tabel 8. Balancen

(mio. kr.)	Primo 2023	Ultimo 2023	Note i bilaget
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	117,7	103,5	
Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-1,1	0,0	
Udviklingsprojekter under udførelse	23,4	27,1	
Immaterielle anlægsaktiver i alt	139,9	130,6	1
Materielle anlægsaktiver			
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	
Infrastruktur	0,0	0,0	
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	
Inventar og IT-udstyr	5,7	3,3	
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	
Materielle anlægsaktiver i alt	5,7	3,3	2
Finansielle anlægsaktiver			
Statsforskrivning	5,4	5,4	
Finansielle anlægsaktiver i alt	5,4	5,4	
Anlægsaktiver i alt	151,1	139,3	
Omsætningsaktiver			
Omsætningsaktiver ekskl. likvider			
Varebeholdninger	0,0	0,0	
Tilgodehavender	44,7	65,3	
Periodeafgrænsningsposter	13,3	18,7	
Værdipapirer			
Omsætningsaktiver ekskl. likvider i alt	58,0	84,0	
Likvide beholdninger			
FF5 Uforrentet konto	-63,8	1,0	
FF7 Finansieringskonto	88,4	20,5	

Andre likvider	-0,4	0,0
Likvide beholdninger i alt	24,6	21,5
Omsætningsaktiver i alt	82,6	105,5
AKTIVER I ALT	233,7	244,8
<u>PASSIVER</u>		
Egenkapital		
Reguleret egenkapital	-5,4	-5,4
Opskrivninger	0,0	0,0
Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Bortfald	-23,1	0,0
Overført overskud	6,9	-19,3
Egenkapital i alt	-21,6	-24,7
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0
Langfristede gældsposter		
FF4 - langfristet gæld	-134,8	-132,4
Donationer	-18,1	-12,9
Langfristet gæld i alt	-152,9	-145,3
Kortfristede gældsposter		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-42,5	-52,6
Anden kortfristet gæld	4,2	-2,7
Skyldige feriepenge	-10,5	-11,3
Igangværende arbejde for fremmed regning	-6,9	-7,9
Periodeafgrænsningsposter	-3,2	-0,3
Reserveret bevilling	0,0	0,0
FF5 Uforrentet konto	-63,8	1,0
FF7 Finansieringskonto	88,4	20,5
Skyldige indefrosne feriepenge	0,0	0,0
Andre likvider	0,0	0,0
Kortfristet gæld i alt	-34,2	-53,3
Gældsforpligtelser i alt	-187,1	-198,6
PASSIVER I ALT	-208,7	-223,3

Kilde: SKS Rapport 10.

3.4 Egenkapitalforklaring

Styrelsens egenkapital er steget fra en negativ egenkapital på 1,5 mio. kr. efter bortfald i 2022 til en positiv egenkapital på 24,7 mio. kr. i 2023.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	2022	2023
Sundhedsdatastyrelsen	-52,5	-97,3
Primoværdi for reguleret egenkapital	-5,4	-5,4
Ændringer i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Ultimoværdi for reguleret egenkapital	-5,4	-5,4

Primoværdi for opskrivninger	0,0	0,0
Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Primoværdi af overført overskud	-6,8	6,9
Ændringer overført overskud ifm. Kontorændringer	0,0	0,0
Bortfald af eksisterende overført overskud	0,0	0,0
Årets resultat	-9,4	-26,2
Årets bortfald	23,1	0,0
Udbytte til statskassen	0,0	0,0
Ultimoværdi for overført overskud	6,9	-19,3
Egenkapital ultimo R-året	1,5	-24,7

Kilde: SKS Rapport 11.

3.5 Likviditet og låneramme

Lånerammen på finansloven 2023 inkl. tillægsbevillinger var 127,0 mio. kr. Trækket på lånerammen blev i 2023 121,9 mio. kr., hvilket svarer til en udnyttelsesgrad på 95,3 pct. Trækket på lånerammen opgøres af summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver på 133,9 mio. kr. jf. også tabel 8.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2022	2023
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	134,3	121,0
Låneramme	160,3	127,0
Udnyttelsesgrad i pct.	83,8%	95,3%

Kilde: SKS Rapport 12.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Lønsumsloftet for 2023 var på 190,6 mio. kr. inklusive tillægsbevillinger. Lønsumsforbruget endte på 155,4 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 35,2 mio. kr. Den akkumulerede opsparring er på den baggrund steget til et overskud på 90,6 mio. kr. ultimo 2023.

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	mio. kr.
Lønsumsloft FL	184,1
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	190,6
Lønforbrug under lønsumsloft	155,4
Difference (+) mindreforbrug (-) merforbrug	35,2
Akk. opsparring ultimo 2022	55,4
Akk. opsparring ultimo 2023	90,6

Kilde: SKS Rapport 13.

I årsrapporten for 2022 var der ikke taget hensyn til styrelsens bortfald i lønsumsopgørelsen. Den akkumulerede opsparring efter 2023 er korrekt 55,4 mio. kr., jf. Tabel 11 og ikke 61,8 mio. kr. som fremgik i 2022-rapporten.

3.7 Bevillingsregnskabet

Der henvises til de regnskabsmæssige forklaringer i tidligere afsnit.

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
16.11.17	Sundhedsdatastyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	425,2	463,8	-38,6	0,0
			Indtægter	-49,9	-114,7	64,8	0,0

Kilde: SKS Rapport 14.

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 13. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	Udviklingsprojekter under opførelse	I alt
Kostpris	224,5	2,8	23,4	250,6
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-9,4	-3,6	0,0	-13,0
Tilgang	16,7	1,3	20,0	38,1
Afgang	-12,9	-0,4	-16,3	-29,6
Kostpris pr. 31. 12. 2023	218,9	0,1	27,1	246,2
Akkumulerede afskrivninger	-113,8	-0,1	0,0	-113,9
Akkumulerede nedskrivninger	-1,6	0,0	0,0	-1,6
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. 12. 2023	-115,4	-0,1	0,0	-115,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. 12. 2023	103,5	0,0	27,1	130,6
Årets afskrivninger	-18,3	0,2	0,0	-18,1
Årets nedskrivninger	0,3	0,0	0,0	0,3
Årets af- og nedskrivninger	-18,1	0,2	0,0	-17,8

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1 januar 2023	23,4
Tilgang	20,0
Nedskrivninger	-16,3
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31. 12. 2023	27,1

Kilde: SKS Rapport 15.

Note 2. Materielle anlægsaktiviteter

Tabel 14. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Igangværende anlægsarbejder	IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,0	58,1	58,1
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	-0,9	-0,9
Afgang	0,0	-6,7	-6,7
Kostpris pr. 31. 12. 2023	0,0	22,7	22,7
Akkumulerede afskrivninger	0,0	-17,9	-17,9
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	-1,5	-1,5
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. 12. 2023	0,0	-19,4	-19,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. 12. 2023	0,0	3,3	3,3
Årets afskrivninger	0,0	4,9	4,9
Årets nedskrivninger	0,0	0,2	0,2
Årets af- og nedskrivninger	0,0	5,1	5,1

(mio. kr.)	Igangværende anlægsarbejder
Primo saldo pr. 1 januar 2023	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31. 12. 2023	0,0

Kilde: SKS Rapport 16.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

På den indtægtsdækkede virksomhed er der underskud på 6,9 mio. kr. som bygger videre på sidste års udvidelse af indsatsen i ForskerService. Der stræbes efter at skabe balance mellem indtægter og udgifter i 2024 bl.a. ved at justere prissætningen og sikre sig, at alle relevante aktiviteter indgår i opgørelsen.

Tabel 15. Oversigt over resultat for indtægtsdækket virksomhed

(mio. kr.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kritisk Sygdom	-0,9	0,0	-0,4	-2,8	-0,4	-0,5
Forskerservice	2,6	-0,4	-0,5	0,3	3,8	7,5
I alt	1,7	-0,4	-0,9	-2,5	3,4	6,9
Akkumuleret	1,7	1,3	0,4	-2,2	1,2	8,1

Kilde: LDV.

4.3 Tilskudsfinansieret virksomhed

Tabel 16. Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter, mio. kr.

Ordning	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Brasilien Projekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indien Projekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kilde: LDV.

4.4 It-omkostninger

Tabel 17. It-omkostninger

Sammensætning	(Mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	50,6
It-systemdrift	52,0
It-vedligehold	94,4
It-udviklingsomkostninger	21,0
Udgifter til it-varer tilforbrug	0,4
I alt	218,4

Kilde: SKS og LDV.