



SPILLEMUNDIGHEDEN

Årsrapport for Spillemyndigheden

20

13

1	PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB	3
2	OVERSIGT OVER TABELLER, NOTER OG BILAG	4
3	BERETNING.....	5
3.1	PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN	5
3.1.1	<i>Opgaver</i>	6
3.1.2	<i>Hovedkonti</i>	7
3.2	VIRKSOMHEDENS OMFANG.....	7
3.3	ÅRETS FAGLIGE RESULTATER	7
3.4	ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT	8
3.5	OPGAVER OG RESSOURCER	10
3.6	MÅLRAPPORTERING.....	11
3.6.1	<i>Skematisk oversigt</i>	11
3.6.2	<i>Uddybende analyser og vurderinger</i>	11
3.7	FORVENTNINGER TIL KOMMENDE ÅR	13
4	REGNSKAB.....	14
4.1	ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	14
4.2	RESULTATOPGØRELSE MV.	15
4.2.1	<i>Resultatopgørelse</i>	15
4.2.2	<i>Resultatdisponering</i>	16
4.3	BALANCEN	17
4.4	EGENKAPITALFORKLARING.....	18
4.5	LIKVIDITET OG LÅNERAMME.....	18
4.6	OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	19
5	BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN.....	20
5.1	NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE	20
5.1.1	<i>Noter til balancen</i>	20
	<i>Note 1: Immaterielle anlægsaktiver</i>	20
5.2	GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED	21
5.3	FORELAGTE INVESTERINGER	22
5.4	SUPPLERENDE BILAG	23
5.4.1	<i>Forbehold for data i perioden før 2013</i>	23
5.4.2	<i>Opfølgning på driftsmål</i>	24
5.4.3	<i>Opfølgning på forandringsmål</i>	27

1 Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Spillemyndigheden, CVR-nummer 34 73 04 15, er ansvarlig for: § 09.21.02 Spillemyndigheden, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2013.

Påtegning

Der tilkendegives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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 indgåelse af aftaler og sædvanlig praksis.
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.

Sted, dato *Høj Taastrup, den 17. marts 14*

Sted, dato *17/3-14*

Underskrift

Underskrift


Direktør Birgitte Sand


Departementschef Jens Brøchner

2 Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og Målrapportering

Tabel 1. Opgaver

Tabel 2. Virksomhedens samlede aktivitet

Tabel 3. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Tabel 4. Opgaver og Ressourcer

Tabel 5. Opgaveressourceforbrug i pct. af økonomisk råderum

Tabel 6. Opfølgning på Spillemyndighedens mål og resultater

Tabel 7. Skala for målopfyldelse i Spillemyndighedens resultatkontrakt

Tabel 8. Specifikation af ikke opfyldte resultatkrav og tabte point

Tabel 9. Reservation, § 09.21.02 Regulering af tilladelsesindehavernes gebyr for 2012

Tabel 20. Driftsmål

Tabel 21. Forandringsmål

Regnskabstabeller

Tabel 10. Resultatopgørelse

Tabel 11. Resultatdisponering

Tabel 12. Balancen

Tabel 13. Egenkapitalforklaring

Tabel 14. Udnyttelse af låneramme

Tabel 15. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 16. Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 17. Oversigt over gebyrordninger, der følger de generelle regler for omkostningsdækning (kr.)

Tabel 18. Oversigt over gebyrordninger, hvor gebyret er fastsat ved lov (kr.)

Tabel 19. Igangværende projekter

Obligatoriske noter

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Forelagte investeringer

Gebyrfinansieret virksomhed

Supplerende bilag

Forbehold for data i perioden før 2013

Opfølgning på driftsmål

Opfølgning på forandringsmål

3 Beretning

3.1 Præsentation af virksomheden

Spillemyndigheden er ansvarlig for at sikre et ordentligt og velreguleret spilmarked i Danmark, så spillere er beskyttet mod unfair og ulovligt spil. Det inkluderer den overordnede kontrol med og overvågning af spilmarkedet, samt administration og udstedelse af tilladelser til væddemål og onlinekasino, almennyttige lotterier, gevinstgivende spilleautomater, landbaserede kasinoer, offentlige pokerturneringer, Danske Lotteri Spil A/S og Klasselotteriet A/S. Herudover forestår Spillemyndigheden ministerbetjening, sagsbehandling og lovforklaring samt informationsvirksomhed i forhold til spilmarkedet.

Spillemyndighedens mission og vision er fastsat i Skatteministeriets concerns fælles mission og vision:



Mission

Vi sikrer en retfærdig og effektiv finansiering af fremtidens offentlige sektor



Vision

Retssikkerhed: Vi tænker retssikkerhed ind i alt, hvad vi laver. Vi behandler alle lige og fair - og det opleves sådan.

Service: Vi tager udgangspunkt i borgernes og virksomhedernes behov, det er både de og vi bedst tjent med.

Kvalitet: Vores arbejde er af høj kvalitet - det forventes af os.

Effektivitet: Vi løser opgaverne på den mest hensigtsmæssige måde. Vi går foran i opbygningen af fremtidens offentlige sektor.

Åbenhed: Vi laver vores arbejde, så både skatteydere og offentligheden kan se, hvad vi gør - og hvorfor.

Attraktiv arbejdsplads: Vi skaber fagligt inspirerende miljøer med gode udviklingsmuligheder - det giver arbejdsglæde og resultater.

3.1.1 Opgaver

Spillemyndighedens hovedopgaver omfatter sagsbehandling, tilsyn og kontrol samt informationsvirksomhed i forhold til det danske spilmarked. I lyset af spilbranchens internationale karakter deltager Spillemyndigheden endvidere i en række internationale organisationer og netværk.

Viden om den aktuelle situation på spilmarkedet sammenholdt med et stadigt fokus på den internationale udvikling på spilområdet er med til at understøtte og tilpasse eksisterende praksis og lovgivning på spilområdet.

Tabel 1. Opgaver

Opgaver	Mål
Sagsbehandling	Spillemyndigheden udsteder tilladelser til udbud af spil, herunder tilladelse til udbud af væddemål, udbud af onlinekasino, opstilling og drift af gevinstgivende spilleautomater, lokale puljevæddemål, Danske Spil A/S, Det Danske Klasselotteri A/S, almennyttige lotterier, landbaserede kasinoer og offentlige pokerturneringer.
Informationsvirksomhed og internationalt samarbejde	Spillemyndigheden skal som ekspertmyndighed arbejde med oplysning, kommunikation og rådgivning på flere planer samt sikre en effektiv beskyttelse af det lovlige spillemarked gennem løbende overvågning og initiativer. Myndigheden skal holde sig orienteret om udviklingen på spillemarkedet. Samtidig skal Spillemyndigheden løbende oplyse om det danske spillemarked. Spillemyndigheden skal endvidere være orienteret om den internationale udvikling på spillemarkedet således, at Spillemyndigheden bl.a. er på forkant med udviklingen på området for ludomani, nye spilformer mv. Spillemyndigheden deltager i det globale myndighedsarbejde på spilleområdet, herunder i EU.
Tilsyn og kontrol	Spillemyndighedens vigtigste opgave er at sikre, at spil bliver udbudt på en måde, der er i overensstemmelse med de overordnede formål i lov om spil. Der skal føres tilsyn med udbydernes spil, så spillerne kan garanteres en høj sikkerhed ved alle former for spil. I den forbindelse skal Spillemyndigheden blandt andet sikre, at det tekniske udstyr, der bliver anvendt til spiludbuddet er kontrolleret og godkendt til formålet.

3.1.2 Hovedkonti

Spillemyndighedens årsrapport omfatter den omkostningsbaserede hovedkonto § 9.21.02. Årsrapporten indeholder resultatopgørelse, balance og regnskabsmæssige forklaringer.

En række af Spillemyndighedens opgaver vedrørende regnskab, HR og øvrig administrativ service varetages af SKAT. Spillemyndigheden betaler årligt til SKAT for de overførte opgaver. I 2013 er omkostningerne hertil opgjort til i alt 7,4 mio. kr.

3.2 Virksomhedens omfang

Spillemyndigheden har som angivet i tabel 2 et negativt resultat for de samlede aktiviteter på i alt 0,8 mio. kr. Resultatet skyldes, at Spillemyndigheden har afholdt udgifter i 2013 for i alt 4,6 mio. kr. til tilbagebetaling af gebyrer på spilområdet vedrørende regnskabsåret 2012. Spillemyndigheden har et dispenseret nettoforbrug af videreførelser på i alt 4,6 mio. kr. fra 2012, der specifikt er overført til at indtægtsdække de forventede udgifter til reguleringen. Se endvidere afsnit 3.4 for yderligere uddybning.

Tabel 2. Virksomhedens samlede aktivitet

(Mio. kr.)		Bevilling 2013	Regnskab 2013
Drift	Udgifter	70,3	60,6
	Indtægter	70,3	59,7
	I alt	-	-0,8

Anm.: Forskellen mellem summen af kolonnen og rækken "I alt" skyldes afrunding.

3.3 Årets faglige resultater

I 2013 har Spillemyndigheden understøttet Skatteministeriets mission om en retfærdig og effektiv finansiering af fremtidens offentlige sektor. Det er sket ved at sikre et velreguleret spilmarked i Danmark med en høj grad af retssikkerhed, hvor spillere er beskyttet mod unfair og ulovligt spil. Vores arbejde har haft borgernes og virksomhedernes behov som omdrejningspunkt samt et grundlæggende ønske om at sikre en høj kvalitet og effektivitet i vores løbende tilsyn og kontrol.

Dette arbejde har resulteret i en række konkrete tiltag, herunder f.eks. videreudvikling af vores eksisterende spilkontrolsystem. Et tiltag, der betyder, at systemet nu også vil kunne håndtere data fra og understøtte kontrollen af Danske Lotteri Spil A/S fra og med 2. kvartal i 2014. Herved samles data og kontrollen af væddemål og onlinekasino, Danske Lotteri Spil A/S og de landbaserede kasinoers gevinstgivende spilleautomater i ét system. Derved optimeres Spillemyndighedens kontrolvirksomhed.

2013 var endvidere et år med fokus på lovrevision, herunder ændringer i de eksisterende bekendtgørelser inden for almennyttigt lotteri og landbaseret kasino. Et arbejde, der strækker sig ind i 2014.

Herudover bød året på en række organisatoriske udfordringer i forbindelse med, at Spillemyndigheden overgik fra at være en særlig enhed under Skatteministeriets departement til at være en styrelse på linje med SKAT og Skatteankestyrelsen. Som styrelse varetager vi de samme fagopgaver som hidtil, men har herudover fået tildelt en række nye administrative opgaver, særligt i forhold til budgettering, regnskab og HR.

Endelig har der i EU regi været særligt fokus på den administrative praksis på spilmarkedet samt beskyttelse af spillere og matchfixing. I samarbejde med Skatteministeriets departement og øvrige relevante ministerier har Spillemyndigheden deltaget aktivt i arbejdet for at understøtte EU-Kommissionens arbejde.

3.4 Årets økonomiske resultat

Intern statslig overførsel

Spillemyndigheden har i 2013 overført 7,4 mio. kr. til SKAT for betaling af overhead samt udførelse af opgaver vedr. løn, HR, administrative it-funktioner og driftsregnskab mv. Det skal bemærkes, at SKAT, som følge af den nye organisering af Skatteministeriet og løbende tilpasninger af opgaveløsningen i 2013, først havde mulighed for at beregne de endelige omkostninger i forbindelse med årsafslutningen.

Gebyrreguleringer

Mere end 90 pct. af Spillemyndighedens virksomhed er gebyrfinansieret. Den resterende del er dækket af en nettoudgiftsbevilling, der i 2013 var på i alt 3,8 mio. kr.

Spilleloven anviser en praksis, hvor gebyrer på en række spilområder opkræves i starten af året. Det sker enten på baggrund af tilladelsesindehavernes budgetterede Brutto Spille Indtægt (BSI) (se f.eks. kapitel 7, § 4, i lov om spil) eller ud fra Spillemyndighedens budgetterede kontroludgifter for året (se f.eks. kapitel 4, § 4, i bekendtgørelsen om tilbagebetalingsprocenter for visse spil).

De budgetterede gebyrer reguleres herefter i det efterfølgende år, når Spillemyndighedens regnskabstal og tilladelsesindehavernes endelige BSI foreligger. Det endelige beregningsgrundlag for tilladelsesindehavernes BSI, er først tilgængeligt efter periode 13.1.

Ligeledes er det fastsat i kapitel 4, § 4 i bekendtgørelsen om tilbagebetalingsprocenter for visse spil, at reguleringen for Danske Lotteri Spil og Klasselotteriet sker den første hverdag i april måned i forbindelse med underskrivningen af en ny årlig rammeaftale. Det betyder i praksis, at det budgetterede indbetalte gebyr for Danske Lotteri Spil og Klasselotteriet først reguleres i det efterfølgende regnskabsår.

Spillemyndigheden har afholdt udgifter til reguleringer af de budgetterede gebyrer for regnskabsåret 2012 på i alt 4,6 mio. i regnskabsåret 2013. Udgifterne indgår i Spillemyndighedens årsresultat for 2013 som en reduktion i de ordinære gebyrrelaterede driftsindtægter for året.

Spillemyndigheden har i 2013 et dispenseret nettoforbrug af videreførelser på i alt 4,6 mio. kr. fra regnskabsåret 2012, der specifikt er overført til at indtægtsdække de nævnte udgifter til gebyrreguleringer. Videreførelser indregnes ikke som en del af Spillemyndighedens indtægter for 2013 og indregnes således ikke i Spillemyndighedens årsresultat for 2013.

Årets økonomiske resultat inklusive det dispenserede nettoforbrug af videreførelser er følgelig 3,8 mio. kr.

Årets resultat

Årets resultat for Spillemyndighedens hovedkonti § 09.21.02 er et underskud på 0,8 mio. kr.

Vurdering af resultatet

Det er på baggrund af redegørelsen vedrørende årets interne statslige overførsel og gebyrreguleringer Spillemyndighedens vurdering, at årets økonomiske resultat er tilfredsstillende.

Tabel 3. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtotal			
<i>(mio. kr.)</i>			
Resultatopgørelse	2011	2012	2013
Ordinære driftsindtægter	63,7	68,1	59,7
- Heraf indtægtsført bevilling	4,7	4,0	3,8
- Heraf eksterne indtægter	59,0	64,1	55,9
- Heraf øvrige indtægter	-	-	-
Ordinære driftsomkostninger	-42,4	-55,7	-52,8
- Heraf løn	-33,4	-44,2	-42,2
- Heraf afskrivninger	-	-	-2,0
- Heraf øvrige omkostninger	-9,0	-11,5	-8,6
Resultat af ordinære drift	21,3	12,4	6,9
Resultat før finansielle poster	21,3	15,8	-0,4
Årets resultat	21,3	15,8	-0,8
Balance	2011	2012	2013
Anlægsaktiver	-	-	16,8
Omsætningsaktiver	-	-	13,3
Egenkapital	-	-	5,5
Langfristet gæld	-	-	16,5
Kortfristet gæld	-	-	9,2
Lånerammen	-	-	18,0
Træk på lånerammen	-	-	16,8
Finansielle nøgletal	2011	2012	2013
Udnyttelsesgrad af lånerammen i pct.	-	-	93,3
Negativ udsvingsrate i pct.	-	-	-57,5
Overskudsgrad i pct.	33,5	23,2	-1,3
Bevillingsandel i pct.	7,4	5,9	6,4
Personaleoplysninger	2011	2012	2013
Antal årsværk	75,0	93,0	96,0
Årsværkspris	0,4	0,5	0,4
Lønomkostningsandel	-0,5	-0,6	-0,7
Lønsumsloft	33,4	44,2	45,9
Lønforbrug	33,4	44,2	42,2

Anm.: Spillemyndigheden blev en styrelse i 2013. Data specifikt for Spillemyndigheden i perioden før 2013 findes derfor kun i begrænset omfang (Se bilag 5.4.1: "Forbehold for data i perioden før 2013" i bilag til årsrapporten).

3.5 Opgaver og ressourcer

Spillemyndighedens opgaver – som opført på Finansloven for 2013 – og ressourceforbrug knyttet til disse opgaver fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel 4. Opgaver og Ressourcer

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	1,0	14,9	16,1	-0,2
1. Sagsbehandling	0,7	10,0	10,9	-0,1
2. Informationsvirksomhed og internationalt samarbejde	0,2	2,6	2,8	-0,0
3. Tilsyn og kontrol	1,9	28,5	30,8	-0,4
I alt	3,8	55,9	60,6	-0,8

Anm.: Fordelingen er opdelt på de opgaver, der er opført § 09.21.02. Spillemyndigheden. Omkostningsfordelingen består af lønsom og øvrig drift. Lønsumsforbruget herunder er fordelt på baggrund af årsværksforbruget inden for de enkelte områder. Øvrige driftsomkostninger er fordelt med udgangspunkt i de konkret foretagne regnskabsmæssige konteringer inden for hver af de nævnte hovedområder.

Som det fremgår af tabel 4, konteres en stor del af omkostningerne til øvrig drift under "0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration". Det skyldes blandt andet, at udgifter til løbende drift af it-systemer, husleje mv., efter gældende regler konteres på denne opgave.

Spillemyndighedens opgaver blev i 2013 løst af ca. 86 årsværk og 98 medarbejdere, hvoraf ca. 60 pct. var beskæftiget med tilsyn- og kontrolaktiviteter inden for landbaseret kasino og gevinstgivende spilleautomater. Af de resterende medarbejderressourcer blev ca. 25 pct. anvendt til tilsyn og kontrol med væddemål og onlinekasino, og de sidste 15 pct. fordelte sig på kontrol og tilsyn med henholdsvis monopolspilene, offentlige pokerturneringer, almennyttigt lotteri samt lokale puljevæddemål.

Den procentvise fordeling af de anvendte ressourcer i 2013 fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel 5. Opgaveressourceforbrug i pct. af økonomisk råderum

Opgave	Ressourceforbrug i pct.
Informationsvirksomhed og internationalt samarbejde	4,6 pct.
Sagsbehandling	17,9 pct.
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	26,6 pct.
Tilsyn og kontrol	50,9 pct.

Anm.: Forskellen mellem summen af kolonnen og rækken "I alt" skyldes afrunding.

Der er redegjort for Spillemyndighedens økonomiske resultat og baggrunden herfor i afsnit 3.4. Der er ikke anvendt flere ressourcer end budgetteret til opgaveløsningen, når der tages højde for årets dispense-rede nettoforbrug af videreførelser.

3.6 Målrapporing

3.6.1 Skematisk oversigt

Spillemyndighedens mål for 2013 er fastsat i virksomhedens resultatkontrakt. Driftsmålene for tilsyn og kontrol er ydermere forankret i Spillemyndighedens indsatsplan for 2013.

Spillemyndigheden har i 2013 opnået en målopfyldelse på i alt 85 pct. Dette dækker over en målopfyldelse på 75 pct. fsva. resultatmålene for drift og 100 pct. fsva. resultatmålene for forandring. Graden af målopfyldelse er specificeret i tabel 6.

Tabel 6. Opfølgning på Spillemyndighedens mål og resultater

Opfølgning på Spillemyndighedens mål og resultater i 2013			Max point	Point Resultat	Grad af målopfyldelse i pct.
I alt			200	191	85 pct.
Drift i alt			100	91	75 pct.
Forandring i alt			100	100	100 pct.
Opgave	Nr.	Resultatkrav	Max point	Point Resultat	Grad af målopfyldelse i pct.
Drift	1	Sagsbehandling	35	35	100 pct.
	2	Tilsyn og kontrol	60	56	93 pct.
	3	Personale politiske mål - Sygefravær	5	0	0 pct.
Forandring	4	Udvikling af ny hjemmeside	25	25	100 pct.
	5	Gevinstgivende spilleautomater – LEAN af sagsbehandlingen	25	25	100 pct.
	6	Certificeringer på onlineområdet	50	50	100 pct.

3.6.2 Uddybende analyser og vurderinger

Spillemyndigheden har opnået 191/200 point i resultatkontrakten for 2013, heraf 91/100 inden for drift og 100/100 i forhold til de gældende forandringsmål. Heraf vægtes driftsmål 60 pct. og forandringsmål 40 pct. Samlet set giver det en vægtet målopfyldelse for 2013 på 85 pct. på baggrund af følgende skala:

Tabel 7. Skala for målopfyldelse i Spillemyndighedens resultatkontrakt

Målopfyldelse	-25 pct.	0 pct.	25 pct.	50 pct.	75 pct.	100 pct.
Point	0-9	10-29	30-69	70-89	90-99	100

Spillemyndigheden mangler i alt 9/200 point for at opnå 100 pct. målopfyldelse. Baggrunden for den manglende målopfyldelse er specificeret i tabel 8 nedenfor.

Overordnet set vurderes resultatet at være tilfredsstillende.

Tabel 8. Specifikation af ikke opfyldte resultatkrav og tabte point

Opgave	Resultatkrav	Tabte point	Procentvis målopfyldelse	Hvortfor er resultatet ikke nært?
Danske Lotteri Spil	Alle skrabet spil gennemgås, og der tages stikprøver af eksisterende skrabet spil	0,5	75 pct.	Opgaven blev nedprioriteret i 1. halvår baseret på Spillemyndighedens løbende risikoanalyse af spilområdet. I 2. halvår var der fuld kontrol. Den samlede målopfyldelse for året er dermed 75 pct.
Offentligt hasardspil	Inden udgangen af 2. kvartal skal der være taget initiativ til at samarbejde med branchen og SKAT, og der skal være udarbejdet en kommunikationsplan med fokus på branchen.	0,1	75 pct.	Initiativet er igangsat, men udskudt pga. igangværende lovarbejde, der har ændret rammerne for målet.
Onlinekasinoo og Væddemål	Spillemyndigheden følger op på alle automatiske og manuelle kontroller, og der gennemføres specifikke kontroller efter behov. Inden udgangen af februar 2013 udarbejdes en plan for gennemførelse og opfølgning på kontrol.	1,6	98 pct.	Enkelte tilladelsesindehavere har ikke leveret de anmodede data til tiden. Derfor blev målopfyldelse for hele året 98 pct.
	Succesraten på datalevering er på minimum 98 pct. samlet og minimum 95 pct. pr. tilladelsesindehaver.	2,0	99 pct.	Enkelte tilladelsesindehavere har haft svært ved at nå succesraten på indlæsning af spildata (95 pct.) i Spillemyndighedens kontrolsystem. Problemerne løses løbende, og data indlæses bagudrettet. Udsvingene i forhold til målsætningen er marginal.
Personalepolitisk mål	Nettosygefraværet i Spillemyndigheden for 2013 holdes under 4,8 dage pr. medarbejder	5,0	0 pct.	Nettosygefraværet pr. medarbejder pr. måned var på gennemsnitlig 0,85 i januar-marts. I de resterende 9 måneder af året var det på gennemsnitlig 0,37 dage pr. medarbejder pr. måned. Det gav et samlet årligt nettosygefravær på 5,9 dage pr. medarbejder.

Anm.: Tabte point = Tabte point ud af det totale antal opnåelige point i Spillemyndighedens resultatkontrakt for 2013. I alt 9,2/200. Procentvis målopfyldelse = Målopfyldelse i pct. for de resultatmål, der ikke har 100 % målopfyldelse.

3.7 Forventninger til kommende år

Spillemyndighedens forventninger til 2014 og de kommende år er præget af udviklingen på det danske spilmarked samt de overordnede bevægelser på det internationale spilmarked. Det er karakteristisk for spilmarkedet, at der på en række spilområder er en høj grad af innovation, som betyder introduktionen af mange nye spil på markedet og løbende ændringer af eksisterende spil – ofte inden for en kort tidshorison.

Baseret på udviklingen i 2013 forventer vi, at de kommende år vil vise et voksende marked for online spil om penge – både for eksisterende online spil, nye spil samt spil, der i dag udbydes fysisk, men fremover også vil kunne udbydes online.

Spiludbuddet søger konstant nye veje, og spil på mobile løsninger er et godt eksempel på den teknologiske fremdrift, som markedet også rummer samt den tilgængelighed, som markedet i stigende omfang tilbyder spillerne.

EU's fokus på harmonisering af områder som beskyttelse af spillere, markedsføring og administrativt samarbejde understreger spilmarkedets indflydelse og ønsket fra EU om at imødegå konsekvenserne heraf.

For Spillemyndigheden betyder udviklingen på spilmarkedet, at vi skal holde os ajour med den internationale udvikling både på udbydersiden og myndighedssiden. Vi vil fortsat blive udfordret juridisk, men også teknologisk i forhold til vedligeholdelse og udvikling af de kontrolsystemer og værktøjer, som sikrer os overblik, indblik og et faktuel grundlag for vores kontrol med udbydere på markedet.

4 Regnskab

4.1 Anvendt Regnskabspraksis

Spillemyndighedens regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Der er givet dispensation fra aktivering af interne løn og produktionsomkostninger i forbindelse med gennemførelse af et internt it-projekt, jf. kapitel 3.2 i Moderniseringsstyrelsens "Vejledning om den regnskabsmæssige håndtering af it-udviklingsprojekter og anlægsløn". Dispensationen er givet af Moderniseringsstyrelsen og vedrører finansåret 2013. Den manglende aktivering af interne løn og produktionsomkostninger vurderes til en værdi på ca. 1,3 mio. kr., der i givet fald skulle have været tilført balancen.

4.2 Resultatopgørelse mv.

4.2.1 Resultatopgørelse

Det skal bemærkes, at resultatopgørelsen for finansåret 2014 er baseret på budgettal, hvorimod resultatopgørelsen for 2012 og 2013 er baseret på regnskabstal.

Tabel 10. Resultatopgørelse

<i>(mio. kr.)</i>		2012	2013	2014
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	- Bevilling	4,0	3,8	3,7
	- Reserveret af indeværende års bevillinger	-	-	-
	- Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-	-	-
	Indtægtsført bevilling i alt	4,0	3,8	3,7
	Salg af varer og tjenesteydelser	-	-	-
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Gebyrer	64,1	55,9	64,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	68,1	59,7	67,7
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger	-	0,0	0,0
	- Husleje	-	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger i alt	-	0,0	0,0
	Personaleomkostninger			
	- Lønninger	-	-37,5	-37,9
	- Pension	-	-5,7	-7,0
	- Lønrefusion	-	-1,0	-1,3
	- Andre personaleomkostninger	-	-0,1	-0,1
	Personaleomkostninger i alt	-44,2	-42,2	-46,2
	Af- og nedskrivninger	-	-2,0	-4,5
	Andre ordinære driftsomkostninger	-11,5	-8,6	-9,3
	Ordinære driftsomkostninger i alt	-55,7	-52,8	-60,0
	Resultat af ordinær drift	12,4	6,9	7,7
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-	-	-
	Andre driftsomkostninger	-3,4	-7,4	-7,4
	Resultat for finansielle poster	8,9	-0,4	0,4
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	-	-0,4	-0,4
	Resultat for ekstraordinære poster	8,9	-0,8	-
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	8,9	-0,8	-

Anm.: Spillemyndigheden blev en styrelse i 2013. Data specifikt for Spillemyndigheden i perioden før 2013 findes derfor kun i begrænset omfang (Se bilag 5.4.1: "Forbehold for data i perioden før 2013" i bilag til årsrapporten).

Spillemyndigheden har et dispenseret nettoforbrug af videreførelser på i alt 4,6 mio. kr. i 2013, der vedrører reguleringer af tilladelsesindehaveres gebyr for finansåret 2012 (Se endvidere teksten i kapitel 3.2 Virksomhedens omfang).

4.2.2 Resultatdisponering

Tabel 11. Resultatdisponering

Resultatdisponering (mio. kr.)	
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-0,8
I alt	-0,8

Anm.: Spillemyndigheden har et dispenseret nettoforbrug af videreførelser på i alt 4,6 mio. kr. i 2013, der vedrører reguleringer af tilladelsesindehaveres gebyr for finansåret 2012 (Se endvidere teksten i kapitel 3.2 Virksomhedens omfang).

4.3 Balancen

Tabel 12. Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2012	2013	Note	Aktiver (mio. kr.)	2012	2013
-	Anlægsaktiver			-	Egenkapital		
1.	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)		1,4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter		13,0		Opskrivninger		-
	erhvervede koncessioner, patenter mv.		-		Reserveret egenkapital		-
	Udviklingsprojekter under opførelse		3,8		Bortfald af årets resultat		-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	16,8		Udbytte til staten		-
2.	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud		4,1
	Grunde, arealer og bygninger		-		Egenkapital i alt	-	5,5
	Infrastruktur		-		Hensatte forpligtigelser	-	0,2
	Transportmateriel		-	-	Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner		-		FF4 langfristet gæld		16,5
	Inventar og IT-udstyr		-		Donationer		-
	Igangværende arbejde for egen regning		-		Prioritets gæld		-
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	-		Anden langfristet gæld		-
3.	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	-	16,5
	Statsforskrivning		1,4	-	Kortfristede gældsposter		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver		-		Leverandører af varer og tjenesteydelser		1,5
	Finansielle anlægsaktiver i alt	-	1,4		Mellemregninger og afstemningskonti		-1,2
	Anlægsaktiver i alt	-	18,2		Anden kortfristet gæld		1,9
-	Omsætningsaktiver				Skyldige feriepenge		6,2
	Varebeholdninger				Reserveret bevilling		-
	Tilgodehavender		5,7		Igangværende arbejde for fremmed regning		-
	Periodeafgrænsningsposter		16,1		Periodeafgrænsningsposter		0,8
	Værdipapirer				kortfristet gæld i alt	-	9,2
-	Likvide beholdninger				Gæld i alt	-	25,7
	FF5 Uforrentet konto		-		Passiver i alt	-	31,4
	FF7 Finansieringskonto		-8,5				
	Andre likvider		-				
	Likvide beholdninger i alt	-	-8,5				
	Omsætningsaktiver i alt	-	13,3				
	Aktiver i alt	-	31,4				

Anm.: Spillemyndigheden blev en styrelse i 2013. Data specifikt for Spillemyndigheden i perioden før 2013 findes derfor kun i begrænset omfang (Se bilag 5.4.1: "Forbehold for data i perioden før 2013" i bilag til årsrapporten).

Forskellen mellem summen af kolonnen og rækken "I alt" skyldes afrunding.

Den negative balance på FF7 skyldes primært overførelser fra mellemregningskonto i forbindelse med overflytningen af gebyrindtægter og anlæg fra SKAT til Spillemyndigheden. Overførelsen er sket som led i organisationsændringer i 2013.

4.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 13. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo året (mio. kr.)	2012	2013
Reguleret egenkapital primo	-	-
+Ændring i reguleret egenkapital	-	1,4
Reguleret egenkapital ultimo	-	1,4
Opskrivninger primo	-	-
+Ændringer i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital primo	-	-
+Ændring i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	-	-
Overført overskud primo	-	-
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	4,9
+Overført fra årets resultat	-	-0,8
-Bortfald af årets resultat	-	-
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	-	4,1
Egenkapital ultimo R-året	-	5,5

Anm.: Spillemyndigheden blev en styrelse i 2013. Data specifikt for Spillemyndigheden i perioden før 2013 findes derfor kun i begrænset omfang (Se bilag 5.4.1: "Forbehold for data i perioden før 2013" i bilag til årsrapporten).

4.5 Likviditet og låneramme

Tabel 14. Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2013
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	16,8
Låneramme	18,0
Udnyttelsesgrad i pct.	93,3 pct.

4.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 15. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	09.21.02 , (mio. kr.)
Lønsumsloft FL	45,9
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	45,8
Lønforbrug under lønsumsloft	42,2
Difference (mindreforbrug)	3,6
Akk. Opsparing primo 2013	3,4
Akk. Opsparing ultimo 2013	7,0

Anm.: Den akkumulerede opsparing opgøres som primo 2013. Spillemyndigheden blev en styrelse i 2013. Data specifikt for Spillemyndigheden i perioden for 2013 findes derfor kun i begrænset omfang (Se bilag 5.4.3: "Forbehold for data i perioden for 2013" i bilag til årsrapporten).

5 Bilag til årsrapporten

5.1 Noter til resultatopgørelse og balance

5.1.1 Noter til balancen

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 16. Immaterielle anlægsaktiver

(1.000 kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	16.763	-	16.763
Tilgang	16.763	-	16.763
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31. december 2013	16.763	-	16.763
Akkumulerede afskrivninger	-3.788	-	-3.788
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2013	-3.788	-	-3.788
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	12.975	-	12.975
Årets afskrivninger	-3.788	-	-3.788
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-3.788	-	-3.788

(1.000 kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2013	3.810
Tilgang	3.810
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31. december 2013	3.810

5.2 Gebyrfinansieret virksomhed

Tabel 17. Oversigt over gebyrordninger, der følger de generelle regler for omkostningsdækning (kr.)

Omkostningsdækkende gebyrordninger (kr.)	Årets resultat				Akk.
	2010	2011	2012	2013	Seneste
Gevinstgivende spilleautomater	-	-	157.000	1.290.000	1.447.000
Landbaseret kasino	-	-	87.000	-87.000	-
Danske Lotteri Spil	-2.334.000	2.501.000	-2.134.000	-710.000	-2.677.000
Klasselotteriet	49.000	24.000	-37.000	-10.000	26.000
Offentligt hasardspil	-	-	-	-	-
I alt	-2.285.000	2.525.000	-1.927.000	483.000	-1.204.000

Anm.: Det skal bemærkes, at det akkumulerede resultat i tabellen ikke anviser det faktiske aktuelle overskud/underskud for de omkostningsdækkede gebyrer. Det skyldes, at gebyret for Danske Lotteri Spil og Klasselotteriet blev reguleret hvert andet år i perioden før 2013. Således er det akkumulerede resultat for Danske Lotteri Spil i 2013 i alt -218.000 kr. hvis det beregnes på baggrund af perioden 2003-2013.

De landbaserede kasinoer var kontrolleret af kommunerne i perioden før 2011, og der findes derfor ikke data for finansåret 2010.

Gebyret for Danske Lotteri Spil og Klasselotteriet forudbetales for en etårig periode og reguleres året efter i 2. kvartal, inden for rammerne af en etårig rammeaftale. Det skal bemærkes, at gebyret blev opkrævet og reguleret på baggrund af toårige rammeaftaler i perioden før 2013.

Det omkostningsdækkende gebyr vedr. gevinstgivende spilleautomater er indført i 2012. Det omkostningsdækkende gebyr afløser et gebyr fastsat ved lov, der tidligere konteredes under § 09.21.03.30.

Tabel 18. Oversigt over gebyrordninger, hvor gebyret er fastsat ved lov (kr.)

Fiskale gebyrordninger (kr.)	Årets resultat				Akk.
	2010	2011	2012	2013	Seneste
Væddemål og onlinekasino	-	4.666.000	6.758.000	-1.824.800	9.599.200
I alt	-	4.666.000	6.758.000	-1.824.800	9.599.200

Anm.: Gebyrerne vedrørende væddemål og onlinekasino er indført i 2011, hvorfor der ikke foreligger regnskabstal for tidligere år.

Der er et dispenseret nettoforbrug af videreførelser fra 2012 til 2013 inden for spilområdet væddemål og onlinekasino på i alt 4,0 mio. kr. Årsresultatet for spilområdet væddemål og onlinekasino for 2013 er derfor et overskud på i alt 2,2 mio. kr. inklusive det overførte overskud.

5.3 Forelagte investeringer

Tabel 19. Igangværende projekter

Igangværende projekter (mio. kr.)	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning v. byggestart	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift
Videreudvikling af Spil Kontrol Systemet - Opkobling af Danske Lotteri Spil	jan.2014	jan.2013	mar.2014	3,9	3,9	12,0
I alt				3,9	3,9	12,0

5.4 Supplerende bilag

5.4.1 Forbehold for data i perioden før 2013

Den 1. januar 2013 blev Skatteministeriets koncerntcenter opdelt i en styrelse, SKAT og et departement. Herudover blev Spillemyndigheden udskilt som en selvstændig styrelse.

Spillemyndigheden var i perioden før 2013 en særlig enhed i Skatteministeriet. Det betyder, at Spillemyndigheden før 2013 indgik som en af flere afdelinger i SKATs årsrapport, regnskab mv.

En række data for perioden før 2013 er som følge heraf ikke tilgængelige specifikt for Spillemyndigheden.

I tabeller, der indeholder data for finansårene før 2013, er der så vidt muligt anvendt historiske tal fra Finansloven. Der er tilføjet anmærkninger til de tabeller, hvor det ikke er muligt at levere historiske tal specifikt for Spillemyndigheden.

5.4.2 Opfølgning på driftsmål

Tabel 20. Driftsmål

Opgave	Nr.	Resultatkrav	Max. point	Point Resultat	Vægtet resultat i pct.
Drift	1	Sagsbehandlingstid, som ikke overstiger 90 dage for 98 procent eller flere af alle sager	35	35,0	100 pct.
Drift	2	Tilsyn og kontrol	60	55,8	93 pct.
Drift	2.1	Danske Spils monopolspil	3,0	2,5	83 pct.
Kontrol af Lotto, Onsdags Lotto, Eurojackpot, Joker, Boxen, Netskrab & Bingo	2.1.1	Alle afsluttede spil i et kvartal er blevet kontrolleret inden kvartalets afslutning	0,5	0,5	100 pct.
	2.1.2	Alle differencer i de automatiske kontroller er vurderet og afklaret	0,5	0,5	100 pct.
Dan-Toto	2.1.3	Alle væsentlige differencer er gennemgået og betænkelige forhold er vurderet	0,5	0,5	100 pct.
Deltagelse i lottotrækning	2.1.4	Spillemyndigheden overvåger og godkender alle lottotrækninger ved fysisk tilstedeværelse	0,5	0,5	100 pct.
Kontrol på trav og galop og hundevæddeløbsbaner	2.1.5	Der gennemføres minimum 3 kontrolbesøg i 2013	0,5	0,5	100 pct.
Kontrol af fysiske skrabelodder	2.1.6	Alle skrabet spil gennemgås og der tages stikprøver af eksisterende skrabet spil	0,5	0,0	0 pct.
Drift	2.2	Gevinstgivende spilleautomater	8,0	8,0	100 pct.
Kontrolbesøg - Lokalegodkendelse	2.2.1	5 pct. af tilladelserne gennemgås med fokus på denne risiko	0,6	0,6	100 pct.
Kontrolbesøg - Kontrol af fokus på mindreårige	2.2.2		0,6	0,6	100 pct.
Kontrolbesøg - Kontrol af synsmærkaterne	2.2.3		0,6	0,6	100 pct.
Kontrolbesøg - Kontrol af dataleverancer	2.2.4	Kontrolpunkter angivet i målsætningen er tjekket i 100 pct. af tilladelserne udtaget til stikprøvekontrol	0,6	0,6	100 pct.
Kontrolbesøg - Spillere bliver snydt	2.2.5		0,6	0,6	100 pct.
Kontrolbesøg - Kontrol af plombering	2.2.6	8 pct. udtaget til kontrolbesøg for plombering	0,6	0,6	100 pct.
Gebyrkontrol - Store tilladelsesindehavere	2.2.7	5 pct. af tilladelserne gennemgås med fokus på denne risiko	0,6	0,6	100 pct.
Gebyrkontrol - Mellemstore tilladelsesindehavere	2.2.8	20 pct. af de mellemstore tilladelsesindehavere	0,6	0,6	100 pct.
Gebyrkontrol - Små tilladelsesindehavere	2.2.9	kontrolleres inden 1. maj 2013.	0,6	0,6	100 pct.
Gebyrkontrol - Tilladelsesindehavere, der er efter-reguleret	2.2.10	100 pct. kontrol ultimo 2013	0,6	0,6	100 pct.
Sagsbehandling - Forebyggende indsats	2.2.11	Der er lavet lokalegodkendelse i samtlige spillehalsager med overholdelse af sagsbehandlingstiden	0,6	0,6	100 pct.
Sagsbehandling - Forebyggende indsats	2.2.12	Tilladelsen for alle der har været modspillere i mere end 12 måneder er tilbagekaldt?	0,6	0,6	100 pct.
Kontrolbesøg - Tilladelsens vilkår	2.2.13	Alle nye spillesteder har haft et ikke varslet besøg inden for 6 måneder efter opstart?	0,6	0,6	100 pct.
Drift	2.3	Offentlig hasard (poker)	1,0	0,9	89 pct.
Synlighed	2.3.1	Der er gennemført kontrolbesøg i alle poker-	0,1	0,1	100 pct.

		klubber, der afholder mere end 5 turneringer i 2013. Der gennemføres to kontrolbesøg i alle pokerklubber, hvis der afholdes mere end 10 turneringer i 2013.			
Overvågning	2.3.2	Udarbejdelse af notat med anbefalinger halvårligt	0,1	0,1	100 pct.
Kontrolbesøg	2.3.3	Der gennemføres minimum 1 kontrolbesøg i 2013 ved mistanke om ulovligt spil i en pokerklub med bevilling	0,1	0,1	100 pct.
Kontrolbesøg og gennemgang af tilmeldingsfrister/regnskab	2.3.4	Kontrol af mindreåriges tilstedeværelse foretaget ved alle kontrolbesøg?	0,1	0,1	100 pct.
Stikprøvekontrol af regnskaber	2.3.5	Det sikres, at alle regnskaber fra dispensationsturneringer er modtaget, og 20 pct. udvælges til kontrol. 10 pct. af regnskaberne fra de øvrige turneringer indkaldes og kontrolleres.	0,1	0,1	100 pct.
Kontrol af reklamer/formidling	2.3.6	Samme indsats som under synlighed	0,1	0,1	100 pct.
Kontrolbesøg ved dispensationsturneringer	2.3.7	Der skal foretages kontrolbesøg mindst en af dagene i mindst 75 pct. af dispensationsturneringerne.	0,1	0,1	100 pct.
Kommunikation, vejledning og indsats	2.3.8	Inden udgangen af 2. kvartal skal der være taget initiativ til at samarbejde med branchen og SKAT, og der skal være udarbejdet en kommunikationsplan med fokus på branchen.	0,1	0,0	0 pct.
Servicebesøg	2.3.9	Alle klubber har fået et anmeldt servicebesøg senest 6 mdr. efter udstedt tilladelse.	0,1	0,1	100 pct.
Drift	2.4	Online kasino og væddemål	8,0	6,4	80 pct.
Automatiske og manuelle kontroller	2.4.1	Spillemyndigheden følger op på alle automatiske og manuelle kontroller, og der gennemføres specifikke kontroller efter behov. Inden udgangen af februar 2013 udarbejdes en plan for gennemførelse og opfølgning på kontroller.	1,6	0,0	0 pct.
Opfølgning på betaling af gebyr	2.4.2	Efter opkrævning af det årlige gebyr hos tilladelsesindehaverne foretages der opfølgning på om gebyret er betalt. I 2013 sker der opfølgning vedr. alle tilladelsesindehavere.	1,6	1,6	100 pct.
Markedsovervågning	2.4.3	Ved modtagelse af anmeldelser, hvor den anmeldte overtrædelse, efter nærmere undersøgelse, vurderes at være reel, sendes der henstilling til spiludbyderen i 90 pct. af tilfældene inden 30 dage, efter at vi har modtaget anmeldelsen.	1,6	1,6	100 pct.
Markedsovervågning	2.4.4	- Der må maksimalt gå 6 måneder fra en henstilling sendes til spiludbyderen, til hjemmesiden enten er blokeret eller henstillingen er efterkommet	1,6	1,6	100 pct.
Markedsovervågning	2.4.5	- Vores samarbejdsmyndigheder underrettes inden for 1 uge, efter en henstilling er sendt/blokering er foretaget.	1,6	1,6	100 pct.
Drift	2.5	Spillemyndigheden udarbejder kvalificerede projektbeskrivelser på følgende 10 indsatsprojekter:	10,0	10,0	100 pct.
Almennyttige lotterier	2.5.1	Gennemgang af regnskaber	1,0	1,0	100 pct.
Gevinstgivende spilleautomater	2.5.2	Kontrolaktioner	1,0	1,0	100 pct.

	2.5.3	Undersøgelse af efterretteligheden	1,0	1,0	100 pct.
	2.5.4	Tilladelsesindehaverne	1,0	1,0	100 pct.
	2.5.5	Kontrol af tilladelsesindehavernes forvaltning af spillermidler	1,0	1,0	100 pct.
	2.5.6	Hvidvask – Mistænkelige transaktioner	1,0	1,0	100 pct.
Onlinekasino og Væddemål	2.5.7	Vejledning om markedsføring af bonus	1,0	1,0	100 pct.
	2.5.8	Validering af data	1,0	1,0	100 pct.
	2.5.9	Sammenskrivning af teknisk dokumentation	1,0	1,0	100 pct.
	2.5.10	Rettelse af datafejl	1,0	1,0	100 pct.
Drift	2.6	Spillemyndigheden gennemfører følgende 10 indsatsprojekter i 2013:	20,0	18,0	90 pct.
Almennyttige lotterier	2.6.1	Gennemgang af regnskaber	2,0	2,0	100 pct.
	2.6.2	Kontrolaktioner	2,0	2,0	100 pct.
Gevinstgivende spilleautomater	2.6.3	Undersøgelse af efterretteligheden	2,0	2,0	100 pct.
	2.6.4	Tilladelsesindehaverne	2,0	2,0	100 pct.
	2.6.5	Kontrol af tilladelsesindehavernes forvaltning af spillermidler	2,0	2,0	100 pct.
	2.6.6	Hvidvask – Mistænkelige transaktioner	2,0	2,0	100 pct.
Onlinekasino og Væddemål	2.6.7	Vejledning om markedsføring af bonus	2,0	2,0	100 pct.
	2.6.8	Validering af data	2,0	2,0	100 pct.
	2.6.9	Sammenskrivning af teknisk dokumentation	2,0	2,0	100 pct.
	2.6.10	Rettelse af datafejl	2,0	0,0	0 pct.
Evaluerings	2.7	Spillemyndigheden leverer en samlet evaluering af de 10 indsatsprojekter ultimo 2013.	10,0	10,0	100 pct.
Drift	3	Personale polniske mål	5,0	0	0 pct.
Sygefravær	3.1	Nettosygefraværet i Spillemyndigheden for 2013 holdes under 4,8 dage pr. medarbejder	5,0	0,0	0 pct.

Anm.: Afvigelser mellem "Vægtet resultat i pct." og Point Resultat/Max point skyldes afrundinger.

Max point: Summen af mulige point ved 100 pct. kontraktopfyldelse

Point resultat: Pointscoren inden for henholdsvis forandring- og driftsmål (kun 100 pct. målopfyldelse pr. delmål resultater i point).

Vægtet resultat i pct.: Der kan maksimalt opnås 100 point for henholdsvis driftsmål og forandringsmål. Dvs. 200 point i alt. Der gives kun point til delmål med 100 pct. målopfyldelse. Den faktiske pointscore for driftsmål og forandringsmål konverteres efter optælling til to procentvise resultater for målopfyldelse. Det sker efter følgende skala: [0-9 point = -25 pct. målopfyldelse], [10-29 point = 0 pct. målopfyldelse], [30-69 point = 25 pct. målopfyldelse], [70-89 point = 50 pct. målopfyldelse], [90-99 point = 75 pct. målopfyldelse], [100 point = 100 pct. målopfyldelse]. Den procentvise målopfyldelse for henholdsvis drift og forandring vægtes herefter som følgende: Drift = 60 pct. og forandring = 40 pct..

5.4.3 Opfølgning på forandringsmål

Tabel 21. Forandringsmål

Opgave	Nr.	Resultatkrav	Max point	Point Resultat	Vægtet resultat i pct.
Forandring	1	Udvikling af ny hjemmeside	25,0	25,0	100 pct.
Hjemmeside - udvikling	1.1	Ultimo 2013 har Spillemyndigheden udarbejdet en ny hjemmeside, som er tilgængelig for myndighedens brugere	10,0	10,0	100 pct.
Evaluering	1.2	Ultimo 2013 har Spillemyndigheden gennemført en tilfredshedsmåling for den nye hjemmeside	10,0	10,0	100 pct.
Hjemmeside - udvikling	1.3	Opfyldes begge succeskriterierne opnås 25 point.	5,0	5,0	100 pct.
Forandring	2	Gevinstgivende spilleautomater – IJFAN af sagsbehandlingen	25,0	25,0	100 pct.
Arbejdsgange	2.1	Opdaterede arbejdsgangsbeskrivelser foreligger og er implementeret inden udgangen af 2. kvartal	10,0	10,0	100 pct.
Evaluering	2.2	Processen er evalueret inden udgangen af 3. kvartal og Spillemyndighedens interne kontroller på området har inden udgangen af 4. kvartal bekræftet at arbejdet udføres ensartet og i henhold til de udarbejdede procesbeskrivelser	15,0	15,0	100 pct.
Forandring	3	Certificeringer på onlineområde	50,0	50,0	100 pct.
Forelæggelser	3.1	Inden udgangen af 2013 har Spillemyndigheden forelagt et nyt certificeringsprogram for fagområderne online kasino og online væddemål	20,0	20,0	100 pct.
Dokumentation	3.2	Processer og procedurer omkring certificeringsprogrammet er beskrevet, og der foreligger godkendte arbejdsgangsbeskrivelser og en klar ansvarsfordeling mellem kontorerne	20,0	20,0	100 pct.
Kommunikation, vejledning og indsats	3.3	Der er udarbejdet en kommunikationsplan, som løbende er fulgt i forbindelse med udarbejdelsen af programmet.	20,0	20,0	100 pct.

Anm.:

Max point: Summen af mulige point ved 100 pct. kontraktopfyldelse

Point resultat: Pointscoren inden for henholdsvis forandring- og driftsmål (kun 100 pct. målopfyldelse pr. delmål resulterer i point).

Vægtet resultat i pct.: Der kan maksimalt opnås 100 point for henholdsvis driftsmål og forandringsmål. Dvs. 200 point i alt. Der gives kun point til delmål med 100 pct. målopfyldelse. Den faktiske pointscore for driftsmål og forandringsmål konverteres efter optælling til to procentvise resultater for målopfyldelse. Det sker efter følgende skala: [0-9 point = -25 pct. målopfyldelse], [10-29 point = 0 pct. målopfyldelse], [30-69 point = 25 pct. målopfyldelse], [70-89 point = 50 pct. målopfyldelse], [90-99 point = 75 pct. målopfyldelse], [100 point = 100 pct. målopfyldelse]. Den procentvise målopfyldelse for henholdsvis drift og forandring vægtes herefter som følgende: Drift = 60 pct. og forandring = 40 pct..

WWW.SPILLEMINDIGHEDEN.DK