



Notat

Regnskabsmæssige forklaringer for udgiftsbaserede bevillinger 2016

Væsentlige afvigelser er defineret som afvigelser over 5 pct. og 1 mio. kr. Endvidere afgives pga. bevillingens størrelse forklaringer for § 19.81.01. *Stipendier*, selv om afvigelsen netto udgør mindre end 5 pct.

§ 19.11.11. Reserve til nye initiativer (*Reservationsbevilling*)

Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til-dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
1,7	-2,5	10,0	10,8

Hovedkontoen viser et merforbrug på 10,8 mio. kr. Kontoen er en reservekonto, hvor nye initiativer udgiftsføres. Der er i 2016 udgiftsført tre initiativer på kontoen, nemlig et ekstraordinært tilskud på 5,5 mio. kr. til Skoleskibet Danmark, en medfinansiering på 0,5 mio. kr. af Finansministeriets "Eftersyn af erhvervsfremme" samt et forskningsinitiativ i regi af NordForsk på 4,0 mio. kr.

§ 19.11.19. Lån under Uddannelses- og Forskningsministeriet (*Anden bevilling*)

Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til-dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
-2,4	0,0	-1,2	1,2

Indtægten på hovedkontoen er 1,2 mio. kr. Indtægten vedrører afdrag fra Designskolen Kolding på deres lån. Den lavere indtægt på kontoen kan henføres til, at University College Nordjylland har indfriet et lån. De løbende afdrag er dermed stoppet.

10. marts 2017

Uddannelses- og
Forskningsministeriet
Koncern Økonomi

Børsgade 4
Post Postboks 2135
1015 København K
Tel. 3392 9700
Fax 3332 3501
Mail ufm@ufm.dk
Web www.ufm.dk

CVR-nr. 1680 5408

Ref.-nr. 17/014998-01



§ 19.11.79. Reserver og budgetregulering (Reservationsbevilling)

Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til-dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
67,7	-43,0	0,0	24,7

Hovedkontoen er en udgiftsbaseret reservekonto. Der registreres ikke forbrug på kontoen. Der afgives derfor ikke forklaring på kontoen.

§ 19.27.04. Ikke-aktivitetsbestemte bygningstilskud (Selvejbebevilling)

Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til-dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
19,0	-0,1	12,1	6,8

Hovedkontoen viser et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til, at der ikke har været behov for at yde ekstraordinære tilskud ved overgang til selveje, som bevillingen giver mulighed for.

§ 19.27.05. Særlige bevillinger (Reservationsbevilling)

Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til-dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
71,6	-0,3	60,2	11,1

Hovedkontoen udviser et mindreforbrug på 11,1 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til, at der i 2016 har været udvist tilbageholdenhed pga. udgiftsloftet.

§ 19.27.79. Reserver og budgetreguleringer (Reservationsbevilling)

Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til-dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
2,3	0	0	2,3

Hovedkontoen udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til, at der i 2016 ikke har været brug for den afsatte reserve. Reserven er bortfaldet med bevillingsafregningen.



§ 19.32.13. Internationalt samarbejde (Reservationsbevilling)

Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til-dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
20,3	-0,4	17,7	2,2

Hovedkontoen udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til underkonto 20. Lektoratsordningen (1,2 mio. kr.), idet udgifter vedrørende flytning og særlige tilskud mv. blev lavere end budgetteret.

§ 19.34.03. Lån til institutionsformål og tilskud til institutionsudvikling (Reservationsbevilling)

Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til-dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
5,8	0	0,9	4,9

Hovedkontoen udviser et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til, at der i 2016 i mindre omfang end forventet har været behov for at yde tilskud til institutionsudvikling, institutionssammenlægninger mv.

§ 19.34.07. Forsøgs- og udviklingsarbejde m.v. (Reservationsbevilling)

Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til-dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
12,0	0	4,6	7,4

Hovedkontoen udviser et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til underkonto 20. Åben uddannelse, udviklingsprojekter, efteruddannelse mv.(7,6 mio. kr.), idet der pga. interne prioriteringer i væsentlig mindre grad end forventet har været igangsat udviklingsaktiviteter og dermed afholdt udgifter til udviklingsprojekter m.v.



§ 19.81.01. Stipendier (Lovbunden)

	Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til- dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
I alt (udgifter)	21.000,4	-	20.623,9	376,5
Heraf ungdomsuddannelser	5.832*	-	5.673	159*
Heraf videregående uddannelser	15.168*	-	14.951	217*
Årsværk: ungdomsuddannelser	120.500	-	126.200	-5.700
Årsværk videregående uddannelser	211.100	-	204.200	6.900

Anm.: * Fordelingen af stipendieudgifterne på ungdomsuddannelser og videregående uddannelser i FL16 afspejler ved en fejl ikke årsværksbudgetteringsgrundlaget og er derfor ikke retvisende.

	Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til- dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
I alt (Indtægter)	410,0	0	405,0	5,0

Udgifter

Stipendie- og studielånsudgifterne på FL 2016 er budgetteret på baggrund af UFM og UVMs aktivitetsprognoser for uddannelser, der giver ret til SU. For uddannelser, som ikke er dækket af prognosen, svarende til ca. 15 pct., er der forudsat en uændret bestand.

Der er et mindreforbrug af stipendier i 2016 på 376,5 mio. kr. (1,8 pct.). Mindreforbruget på 376,5 mio. kr. skønnes at være af permanent karakter.

På de videregående uddannelser var der budgetteret med en stigning på 4,4 pct. i antallet af stipendieårsværk fra 2015 til 2016. Det blev imidlertid kun til en stigning på 1,0 pct. De ca. 3,4 pct.-point færre stipendieårsværk udgør et mindreforbrug på ca. 500 mio. kr. i stipendier. Mindreforbruget kan primært henføres til usikkerheder i udviklingen i sammenhængen mellem studenterårsværksproduktion og stipendieårsværk som følge af fremdriftsreformen samt den almindelige usikkerhed i prognoserne.

På ungdomsuddannelserne var der budgetteret med et fald på 6,9 pct. i antallet af stipendieårsværk, faldet blev kun på 2,5 pct., dette skyldes primært at nedgangen på EUD-området, hvor der som følge af EUD-reformen var budgetteret med en besparelse på 446 mio. kr., blev ca. 110 mio. kr. mindre. Merforbruget på ungdomsuddannelserne udgør i alt ca. 120 mio. kr.



Indtægter

Indtægterne vedrørende krav om tilbagebetaling af for meget udbetalt støtte (FM-krav) udviste en lavere indtægt på 5,0 mio. kr. (1,2 pct.). Den lavere indtægt skyldes 19,6 mio. kr. (6,3 pct.) mindre i afbrudskrav end ventet og 14,6 mio. kr. (14,6 pct.) mere i indkomstkontrolkrav vedrørende støtteåret 2015 end ventet. Fribeholdningen i videregående uddannelser blev sat op med 1.000 kr. pr. måned i 2015.; effekten heraf i form af færre indkomstkontrolkrav blev mindre end ventet. I 2015 udgjorde indtægterne i form af indkomstkontrolkrav 122,2 mio. kr. og i 2016 114,6 mio. kr. Der var budgetteret med IK-krav på 100 mio. kr. i 2016.

19.81.14. Tab på studiegæld (Lovbunden)

Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til-dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
100,0	0	31,9	68,1

Tab på studielån udgjorde 31,9 mio. kr., hvilket indebar en mindre udgift på 68,1 mio. kr. i forhold til budgettet. Omfanget af tab på studielån varierer meget fra år til år – formentlig i et vist omfang som en følge af administrationen i SKAT. Tab på studielån udgjorde 133,8 mio. kr. i 2013, 49,1 mio. kr. i 2014 og 70,7 mio. kr. i 2015.

§ 19.81.31. Bonusstipendium (Lovbunden)

Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til-dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
12,8	0	0,7	12,1

Ordningen er en del af SU-forliget i 2013. Ordningen er trådt i kraft pr. 1. januar 2016. Mindreforbruget skønnes derfor at være et udtryk for at ordningen endnu ikke er i ligevægt.

§ 19.83.01. Specialpædagogisk støtte mv. (Reservationsbevilling)

Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til-dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
162,1	0	145,4	16,7

Kontoen udviser et mindreforbrug på 16,7 mio. kr. (10,3 pct.).

I 2016 var der 7.684 støttemodtagere, hvilket var 1.058 flere end budgetteret (16,0 pct.). Den gennemsnitlige støtte udgjorde 18.922 kr. – ca. 5.546 kr. mindre end budgetteret (22,7 pct.). I 2014 var den gennemsnitlige støtte på 24.028 kr. og i 2015 på 22.531 kr.



Faldet i den gennemsnitlige støtte skyldes primært, at hovedparten af stigningen i antallet af støttemodtagere er sket inden for kategorien læse- eller skrivevanskeligheder med 509 flere støttemodtagere, hvor den gennemsnitlige støtte i 2016 kun udgjorde 12.697 (mod 12.692 kr. i 2015).

I kategorien døve er antallet af støttemodtagere faldet fra 83 i 2015 til 75 i 2016, og deres gennemsnitlige støtte er faldet fra 465.685 kr. til 443.074 kr. Den gennemsnitlige støtte til kategorien svagsynede er faldet fra 34.486 kr. til 23.722 kr., hvilket er et fald på ca. 31 pct.

Endelig er der tilbageført et overskud på 3,1 mio. kr. fra abonnementsordningen hos NOTA – Nationalbibliotek for mennesker med læsevanskeligheder. Der er i 1. kvartal indtægtsført 3,6 mio. kr. vedrørende 2015, som følge af at indkøbte computere i 2015 var blevet anvendt til studerende på ungdomsuddannelser i stedet for til studerende på de videregående uddannelser.

19.83.03. Udlandsstipendier (Lovbunden)

Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til-dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
77,6	0,0	64,9	12,7

Forbruget på 64,9 mio. kr. var 13,0 mio. kr. mindre end bevillingen på 77,6 mio. kr. (16,8 pct.). I 2015 var forbruget 74,2 mio. kr., der er altså et fald på 9,3 mio. kr. i 2016 i forhold til 2015. Faldet skyldes, at antallet af årsstøttemodtagere blev 1.200 mod budgetteret 1.500, dvs. 20 pct. mindre.

§ 19.84.02. Uddannelsesstøtte til maritime voksen- og efteruddannelseskurser (Lovbunden)

Finanslovsbevilling (mio. kr.)	TB (inkl. aktstykker) (mio. kr.)	Regnskab år-til-dato (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
11,2	0	9,8	1,4

Mindreforbruget udgør 1,4 mio. kr. (12,5 pct.) og skyldes færre ansøgninger om støtte end budgetteret. Forbruget varierer fra år til år, i 2014 var udgiften 9,7 mio. kr. og i 2015 var den 11,3 mio. kr.