

Årsrapport 2018

Styrelsen for Institutioner og
Uddannelsesstøtte

Marts 2019



Udgivet af Styrelsen for Institutioner og
Uddannelsesstøtte
Bredgade 43
1260 København K
Tel.: 7231 7800
siu@ufm.dk
www.ufm.dk

Publikationen kan hentes på ufm.dk/publikationer

ISBN: 978-87-92962-84-3

ISBN (elektronisk publikation): 978-87-92962-84-3



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	5
2. Beretning	7
2.1 Præsentation af virksomheden	7
2.2 Ledelsesberetning	8
2.2.1 Årets faglige resultater	9
2.2.2 Årets økonomiske resultater	10
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	12
2.3.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	12
2.4 Målrapportering	13
2.4.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt	13
2.4.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	18
2.5 Forventninger til det kommende år	19
3. Regnskab	21
3.1 Anvendt regnskabspraksis	21
3.2 Regnskab for § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og § 19.32.15. Ph.d.-Stipendier i udlandet (Firenze)	22
3.2.1 Resultatopgørelse mv.	22
3.2.2 Balancen	24
3.2.3 Egenkapitalforklaring	25
3.2.4 Likviditet og låneramme	25
3.2.5 Opfølgning på lønsømsloft	26
3.2.6 Bevillingsregnskabet	27
3.3 Regnskab for § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	30
3.3.1 Resultatopgørelse mv.	30
3.3.2 Balancen	31
3.3.3 Egenkapitalforklaring	32
3.3.4 Likviditet og låneramme	33
3.3.5 Opfølgning på lønsømsloft	33
3.3.6 Bevillingsregnskabet	33
4. Bilag til årsrapport	34
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	34
4.1.1 § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	34
Noter til balancen	34

4.1.2 § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	35
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	38
4.2.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.- stipendier i udlandet (Firenze)	38
4.2.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	38
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	38
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	38
4.4.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.- stipendier i udlandet (Firenze)	38
4.4.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	39
4.5 Forelagte investeringer	39
4.5.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.- stipendier i udlandet (Firenze)	39
4.5.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	39
4.6 It-omkostninger	40
4.6.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.- stipendier i udlandet (Firenze)	40
4.6.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	40

1. Påtegning af det samlede regnskab

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes årsrapport er aflagt i henhold til Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018 og Moderniseringsstyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner fra december 2018.

Påtegningen er i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens § 39, stk. 4.

Årsrapporten omfatter følgende hovedkonti på finansloven: § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte (CVR-nummer 3404 2012), § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It (CVR-nummer 3459 0818) og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze).

Ud over ovennævnte finanslovskonti er styrelsen ansvarlig for følgende hovedkonti på finansloven, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

Videregående uddannelser og forskning

19.11.19. Lån under UFM

19.22.01. Københavns Universitet

19.22.05. Aarhus Universitet

19.22.11. Syddansk Universitet

19.22.15. Roskilde Universitet

19.22.17. Aalborg Universitet

19.22.21. Copenhagen Business School – Handelshøjskolen

19.22.37. Danmarks Tekniske Universitet

19.22.45. It-universitetet i København

19.23.05. Fællesbevillinger

19.25.01. Erhvervsakademiuddannelser mv.

19.25.02. Professionsbacheloruddannelser mv.

19.25.03. Maritime uddannelser

19.26.01. Åben uddannelse

19.26.05. Erhvervspædagogiske læreruddannelser

19.26.06. Det sygeplejefaglige diplomstudium til sundhedsplejerske

19.27.04. Ikke-aktivitetsbestemte bygningstilskud

19.27.05. Faste tilskud til erhvervsakademier og professionshøjskoler mv.

19.27.06. Institutionstilskud til erhvervsakademier og professionshøjskoler mv.

19.27.07. Undervisningsmiddelcenterfunktionen ved professionshøjskolerne

19.27.08. Tilskud til praksisnære og anvendelsesorienterede forsknings- og udviklingsaktiviteter

19.27.79. Reserver og budgetreguleringer vedrørende erhvervsrettede uddannelser

19.28.25. Designskolen Kolding

19.28.79. Reserver og budgetreguleringer vedr. de videregående kunstneriske uddannelsesinstitutioner

Tværgående aktiviteter og udvikling på uddannelsesområdet

19.32.01. Tilskud til mindre institutioner

19.32.07. Det Europæiske Universitetsinstitut, Firenze

- 19.34.01 Forsøgs- og udviklingsarbejder mv. i forbindelse med videregående uddannelser
- 19.34.02. Friplads og stipendier til visse udenlandske studerende ved erhvervsakademiuddannelser og professionshøjskoleuddannelserne
- 19.34.03. Lån til institutionsformål og tilskud til institutionsudvikling
- 19.34.07. Forsøgs- og udviklingsarbejde mv. i forbindelse med åben uddannelse og efteruddannelse
- 19.35.12. Lokaleforsyning til overførte amtslige uddannelsesinstitutioner
- 19.35.21. IT-opgaver mv.

Forskning og innovation

- 19.44.01. Danmarks Innovationsfonds uddelinger
- 19.44.02. Danmarks Innovationsfonds sekretariat
- 19.46.01. Innovationsinfrastruktur
- 19.46.03. Særlige forskningsaktiviteter

Støtteordninger

- 19.81.01. Stipendier
- 19.81.02. Tillæg
- 19.81.03. Bonusstipendier
- 19.82.01. Lånevirkksomhed
- 19.82.02. Forrentning af lånevirkksomhed
- 19.82.03. Forrentning af øvrig lånevirkksomhed
- 19.82.04. Tab på studiegæld
- 19.83.01. Specialpædagogisk støtte mv.
- 19.83.02. Befordringsrabat til studerende i videregående uddannelser (lovbunden)
- 19.83.03. Udlandsstipendier (lovbunden)
- 19.83.04. Forskellige tilskud (lovbunden)
- 19.84.01. Statens voksenuddannelsesstøtte
- 19.84.02. Uddannelsesstøtte til maritime voksen- og efteruddannelseskurser

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, den 3/3-2019

Nikolaj Veje
 Direktør
 Styrelsen for Institutioner
 og Uddannelsesstøtte

København, den 14/3. 2019

Agnete Gersing
 Departementschef
 Uddannelses- og
 Forskningsministeriet

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte er etableret den 1. januar 2017 i medfør af Cirkulære nr. 10312 af 16. december 2016 om Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte.

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte har ansvaret for en række opgaver vedrørende styring af de videregående uddannelsesinstitutioner, offentlige forskningsfonde samt innovationsinfrastruktur under Uddannelses- og Forskningsministeriet og har endvidere ansvaret for en række opgaver vedrørende institutionernes økonomiske rammebetingelser, herunder driftstilskud, dimensionering af uddannelserne samt lokale forsyning.

Ansvarsområdet omfatter den løbende dialog med og rådgivning af institutionerne om mål- og resultatstyring, regnskabsaflæggelse og økonomistyring, tilsyn, udstedelse af regler på bekendtgørelsesniveau, besvarelse af diverse juridiske spørgsmål, løn- og personaleforhold, byggeri samt administration. Styrelsen varetager desuden bevillingsadministrationen for Danmarks Frie Forskningsfond og Styrelsen for Forskning og Uddannelse.

Styrelsen er den primære indgang til ministeriet for institutionerne, fondene og innovationsinfrastrukturen.

Endvidere har styrelsen ansvaret for at udvikle, drive og forny administrationen af uddannelsesstøtteordningerne, herunder den ordinære uddannelsesstøtte og særlige støtteordninger. Styrelsen har desuden ansvaret for løbende drift, vedligehold og udvikling af SU-systemerne, de studieadministrative systemer der anvendes på professionshøjskoler og erhvervsakademier mv. (SIS) samt på universiteter mv. (STADS og DANS), det tilskudsadministrative system (e-grant) samt sektor- og institutionsrettet it.

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte arbejder tæt sammen med departementet og Styrelsen for Forskning og Uddannelse for en tilvejebringelse af de bedste rammer for videregående uddannelser, forskning og innovation i Danmark baseret på ministeriets fælles mission, vision og kerneopgaver:

Mission

Vi skaber fundamentet for viden og velstand.

Vision

Høj vækst og ny indsigt gennem fremragende uddannelse og forskning.

Kerneopgaver

Vi bistår ministeren og regeringen med at udvikle uddannelses-, forsknings- og innovationspolitik. Vi arbejder for at gennemføre regeringens politik på uddannelses-, forsknings- og innovationsområdet. Vi skaber værdi ved at løse driftsopgaver effektivt.

Opgaver

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte arbejder inden for følgende hovedområder:

- Styringsdialog og tilsyn med institutioner: Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte varetager opgaver vedrørende styring af uddannelses- og forskningsinstitutioner, offentlige forskningsfonde, innovationsinfrastruktur, herunder mål- og resultatstyring, regnskabsafregning og økonomistyring, tilsyn, udstedelse af regler på bekendtgørelsesniveau, løn- og personaleforhold samt administration. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte skal via sin rolle være en værdiskabende partner, der understøtter en strategisk og konstruktiv dialog, et velfungerende samarbejde samt et værdifuldt, udviklingsorienteret tilsyn med det samlede mål at fremme kvalitet og relevans.
- Uddannelses- og forskningsbevillinger: Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte varetager opgaver vedrørende uddannelses- og forskningsbevillingerne, herunder bl.a. budgettering og udbetaling af tilskud til uddannelsesinstitutionerne og de studerende, dimensionering af uddannelserne og bygningsforvaltning. Styrelsen varetager administrationen af forsknings- og innovationsbevillinger udmøntet af hhv. Den Frie Forskningsfond, Danmarks Innovationsfond, Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Styrelsen for Forskning og Uddannelse samt EU-projekter og EU-uddannelsesprogrammer. Som led heri har styrelsen ansvaret for løbende drift, vedligehold og udvikling af det tilskudsadministrative system (e-grant).
- Uddannelsesstøtte: Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte har ansvaret for at udvikle, drive og forny administrationen af uddannelsesstøtteordningerne, herunder den ordinære uddannelsesstøtte og særlige støtteordninger.
- Ph.d.-stipendier i udlandet: Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte administrerer stipendieordningen for danske lønnede ph.d.-stipendiater ved Det Europæiske Universitetsinstitut i Firenze.
- Drift og udvikling af SU it-systemer: Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It varetager drift, vedligeholdelse og udvikling af it-systemer, der anvendes i forbindelse med Statens Uddannelsesstøtte (SU).
- Drift og udvikling af studieadministrative systemer mv.: Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It varetager drift, vedligeholdelse og udvikling af de studieadministrative systemer, der anvendes på professionshøjskoler og erhvervsakademier mv. (SIS) samt på universiteter mv. (STADS og DANS). Derudover varetager Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It drift, vedligeholdelse og udvikling af en række mindre fælles it-systemer på Uddannelses- og Forskningsministeriets område.

2.2 Ledelsesberetning

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte har i 2018 opnået en række væsentlige faglige resultater, der har bidraget til forvaltningen og den videre udvikling af opgaverne under styrelsen

2.2.1 Årets faglige resultater

2018 har været præget af en ambitiøs dagsorden på det institutionspolitiske område gennem øget samarbejde og dialog med institutionerne samt en mere målrettet styring. Et væsentligt indsatsområde har været afslutningen af forhandlingsforløbet med de videregående uddannelsesinstitutioner om deres strategiske rammekontrakter for perioden 2018-2021 samt udmøntningen af et samlet koncept for den fremadrettede styringsdialog mellem Uddannelses- og Forskningsministeriet og den enkelte institution. Styrelsen har i løbet af året også haft fokus på en række større opgaver vedrørende institutionernes økonomiske rammebetingelser samt budgetmæssige forhold, herunder implementering af nyt bevillingssystem, afslutning og opfølgning på evaluering af den ledighedsbaserede dimensioneringsmodel og udarbejdelse af en fælles kontoplan. Styrelsen har endvidere fortsat arbejdet med at effektivisere, modernisere og udvikle kerneopgaver inden for både uddannelsesstøtteområdet, de it-understøttende systemer samt administration og digitalisering generelt. Nedenfor sammenfattes årets vigtigste faglige resultater.

Indgåelse af strategiske rammekontrakter med de videregående uddannelsesinstitutioner og udmøntning af koncept for styringsdialog

På baggrund af det nye kontraktkoncept for de videregående uddannelsesinstitutioner blev de igangsatte forhandlinger i august 2017 om de strategiske rammekontrakter for perioden 2018-2021 videreført og afsluttet op til sommerferien 2018. Den strategiske rammekontrakt er indgået mellem ministeren og bestyrelsesformanden for den respektive institution. De strategiske rammekontrakter har til formål at understøtte en styrket strategisk dialog mellem ministeren og de videregående uddannelsesinstitutioner og målrette styringen. De strategiske rammekontrakter er en del af den løbende styringsmæssige dialog mellem styrelsen og den enkelte institution om strategiske mål, resultater, nøgletal og indsatser. Styrelsen har i den forbindelse planlagt og gennemført institutionsmøder i andet halvår 2018 og har gennem året haft en tæt dialog med institutionerne.

Udvikling og implementering af ny kontoplan

Styrelsen har i samarbejde med departementet haft til opgave at få udarbejdet en fælles kontoplan for de videregående uddannelsesinstitutioner. Gennem et udvalg for arbejdet, som også talte repræsentanter fra Finansministeriet og institutionerne, har styrelsen gennem sin formandsrolle og som del af sekretariatsbetjeningen faciliteret udarbejdelsen af en udvalgsrapport med forslag til en fælles kontoplan, indeholdende bl.a. fælles principper for kontering og fordeling, beskrivelse af ændrede rapporteringskrav samt en tidsplan for implementering. Udvalgsrapporten blev offentliggjort i november 2018. Styrelsen har løbende understøttet dialogen med institutionerne om projektet med det formål at opnå en fælles forståelse for initiativet. Arbejdet med at implementere den fælles kontoplan er påbegyndt med pilotprojekter på udvalgte institutioner i 2019.

Dimensionering af uddannelser og implementering af nyt bevillingssystem

Styrelsen har i samarbejde med departementet og Styrelsen for Forskning og Uddannelse færdiggjort evalueringen af den ledighedsbaserede dimensioneringsmodel, som blev offentliggjort i maj 2018. På baggrund af evalueringen er der igangsat et projektarbejde i ministeriet, der skal tilvejebringe et fyldestgørende beslutningsgrundlag for den

fremadrettede ledighedsbaserede dimensionering. Det arbejde vil fortsætte i 2019. På baggrund af den politiske aftale om at indføre et nyt bevillingssystem for de videregående uddannelser fra november 2017 har styrelsen fortsat arbejdet med at implementere det nye bevillingssystem. Det har bl.a. omfattet indarbejdelse i finanslovsstrukturen for finanslov 2019, implementering i de tilskudsadministrative systemer samt en tæt dialog med institutionerne om indhold og perspektiverne i det nye bevillingssystem.

Modernisering af de it-understøttende systemer og stabil it-drift

Styrelsen har fortsat det flerårige arbejde med en omfattende modernisering af de studieadministrative systemer med det formål at levere en tidssvarende og effektiv systemunderstøttelse af de studieadministrative processer til de videregående uddannelsesinstitutioner. Arbejdet med esas (nyt SIS) skrider planmæssigt frem. For STADS er der som følge af beslutning om udfasning igangsat udarbejdelse af et programgrundlag for udvikling af Kopernikus (Nyt STADS). På både esas og Kopernikus arbejdes der tæt sammen med institutionerne. Da grundlæggende moderniseringsbehov også gør sig gældende i forhold til SU-området, har styrelsen påbegyndt arbejdet med et programgrundlag for en modernisering af hele SU-systemet. Med blik for det samlede øko-system på området er perspektivet at opnå en mere effektiv, sammenhængende SU-administration med den studerende i centrum. Sideløbende har styrelsen foretaget opgraderinger af it-infrastruktur samt sikkerhedstest og -tiltag med det formål at understøtte en sikker og stabil it-drift.

Effektiv sagsbehandling på uddannelsesstøtteområdet

Med afsæt i udarbejdelsen af et forbedret styringsgrundlag for SU-administrationen har styrelsen opsat styringsrelevante mål for sagsbehandlingstiderne for de ikke fuldt automatiserede ansøgninger på SU-området, herunder klagesager, handicaptillæg, godkendelse af udenlandske uddannelser til SU samt tildeling af SU til hele uddannelser i udlandet mv.

Udarbejdelse af en digitaliseringsstrategi målrettet styrelsens forretningsområder

I forlængelse af Uddannelses- og Forskningsministeriets arbejde med en IT- og digitaliseringsstrategi har styrelsen udarbejdet en digitaliseringsstrategi. Strategi og handlingsplan sætter fokus på, hvordan styrelsen gennem digitalisering kan understøtte og udvikle smartere arbejdsgange. Blive bedre til at udnytte data. Og skabe rette sammenhænge på tværs af dataflows og arbejdsopgaver. Formålet er at blive bedre til at nå styrelsens mål. Handlingsplanen indeholder i den forbindelse en række konkrete initiativer, som vil blive opdateret og prioriteret løbende i årene frem. Forud er blevet udarbejdet en As-Is-afdækning på baggrund af medarbejderworkshops, hvor processer er blevet afdækket og behov identificeret.

2.2.2 Årets økonomiske resultater

Denne årsrapport aflægges for styrelsens driftsbevillinger på finanslovens § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze), samt statsvirksomheden der er opført på § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It.

Årets økonomiske resultat

Der har i 2018 været et mindreforbrug på i alt 8,2 mio. kr. Resultatet er sammensat af et merforbrug for § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte på 3,1 mio.

kr., et mindreforbrug for § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) på 0,7 mio. kr. og et mindreforbrug for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It på 10,5 mio. kr.

For Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte blev der i grundbudgettet budgetteret med et merforbrug på godt 2 mio. kr., som blev modsvaret af et tilsvarende mindreforbrug i SIU-it. Herudover er der realiseret et merforbrug (netto) på ca. 1 mio. kr., som primært skyldes, at der fra SIU er overført 0,6 mio. kr. mere end forudsat til Innovationsfonden vedr. omkostninger til flytning mv. som følge af Bedre Balance II. Innovationsfondens andel af midler til flytning blev således højere end forudsat og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes andel tilsvarende mindre, hvilket har påvirket årets resultat for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte.

Mindreforbruget vedrørende Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) skyldes færre ph.d. studerende og flere refusioner end forventet samt reduktion af feriepengehensættelse.

Mindreforbruget i Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It skyldes flere forhold. Der var i grundbudgettet budgetteret med et mindreforbrug på godt 2 mio. kr. Mindreforbruget i forhold til dette skyldes bl.a. generelt lavere lønudgifter end forudsat som følge af vakancer, og at en større andel af de interne ressourcer har indgået i projekter som anlægsløn, hvilket har resulteret i reducerede driftsudgifter. Hertil kommer, at flere udviklingsprojekter, herunder Nyt SVU (it-understøttelse af Statens voksenuddannelsesstøtte) og Ny printløsning, er blevet forsinket. Endelig har den tværgående it-drift kunnet gennemføres med anvendelse af færre ressourcer end forudsat, og brugerbetalingen til it-systemer har været budgetteret for lavt.

Tabel 1. Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal	2017	2018	2019
(mio. kr. løbende priser)			
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-260,3	-258,6	-279,7
Ordinære driftsomkostninger	262,1	265,7	279,4
Resultat af ordinær drift	1,8	7,1	-0,3
Resultat før finansielle poster	-14,6	-13,3	-0,3
Årets resultat*	-9,4	-8,2	4,3
Balance			
Anlægsaktiver	104,1	119,6	114,0
Omsætningsaktiver	44,7	42,2	42,2
Egenkapital	82,3	90,6	86,3
Langfristet gæld	105,5	120,9	118,2
Kortfristet gæld	140,6	115,2	115,2
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	81,2	73,2	80,3
Bevillingsandel (pct.)	74,3	74,9	65,2

Udvalgte KPI'er			
Compliance (pct.)	61,6	95,8	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk**	267,8	267,8	261,4
Årsværkspris (1.000 kr.)	528	553	577

Bemærkninger: Tallene er trukket fra SKS og ved summering af tal ovenfor kan der forekomme differencer på decimalniveau, hvilket skyldes afrundinger.

*Årets resultat inkluderer ikke forventede bevillingstilførsler på Forslag til lov om tillægsbevilling. Således bliver det samlede merforbrug for § 19.11.06, § 19.11.35 og § 19.11.07 forbedret med 3,8 mio. kr. og udgør for 2019 samlet 0,5 mio. kr.

**Antal årsværk, jf. FL19. I antal årsværk indgår Ph.d. stipendier i udlandet (Firenze) med 12,3 i 2017, 12,0 i 2018 og 12,4 i 2019.

Tabel 2 viser det samlede overblik for alle hovedkonti under § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte. For oplysninger om de enkelte hovedkonti henvises der til afsnit 3.1.6. Bevillingsregnskabet for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og 3.2.6. Bevillingsregnskabet for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It.

Tabel 2. Virksomhedens økonomiske omfang

(Mio. kr.)		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	266,9	272,1	80,8
	Indtægter	-71,2	-84,6	
Administrerede ordninger	Udgifter	56.023,3	57.308,5	195,0
	Indtægter	-8.314,5	-9.339,4	
Anlæg	Udgifter	0,0	0,2	10,5
	Indtægter	0,0	0,0	

Bemærkninger: Tallene er trukket fra SKS og ved summering af tal ovenfor kan der forekomme differencer på decimal-niveau, hvilket skyldes afrundinger.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

2.3.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Under § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) er der fire faglige hovedopgaver og 'Generelle fællesomkostninger'. § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It har fem hovedopgaver og 'Generelle fællesomkostninger'. Hovedopgaverne er defineret og beskrevet i afsnit 2.1 Præsentation af virksomheden.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for styrelsens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets mindreforbrug
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte (§19.11.06.) og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) (§19.32.15.)				
0. Generelle fællesomkostninger	-39,2	-10,3	50,4	0,9
1. Styrelsen og tilsyn med institutioner	-29,1	-0,5	30,3	0,7
2. Uddannelses- og forskningsbevillinger	-28,1	-6,9	35,7	0,7
3. Uddannelsesstøtte	-27,8	-13,6	42,1	0,7

4. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	-4,2	-	3,4	-0,7
I alt	-128,4	-31,3	161,9	2,3

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøt- tes It (§ 19.11.07)

0. Generelle fællesomkostninger	-11,1	-0,3	9,9	-1,5
1. Drift og udvikling af SIS	-8,4	-8,1	15,4	-1,1
2. Drift og udvikling af STADS og DANS	0,0	-44,2	42,7	-1,5
3. Drift og udvikling af it-systemer til Statens Uddannelsesstøtte	-44,1	0,0	38,2	-5,9
4. Drift og udvikling af øvrige it-systemer	-3,7	-0,1	3,3	-0,5
I alt	-67,3	-52,7	109,5	-10,5
Samlet	-195,7	-84,0	271,4	-8,2

I tabellen ovenfor er indtægter og omkostninger fordelt på formål efter de regnskabsmæssige registreringer, jf. krav om regnskabsregistrering af generelle fællesomkostninger. Bevilling og andel af årets mindreforbrug er skønsmæssigt fastsat ud fra de regnskabsmæssige registreringer.

For opgaverne under § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte vurderes årets merforbrug på i alt 3 mio. kr. at være forholdsvis jævnt fordelt over de generelle fællesomkostninger og de tre faglige opgaver.

Mindreudgifterne relateret til § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) skyldes færre ph.d.-studerende og færre refusioner end forventet samt reduktion af feriepengehensættelse.

Fordelingen af økonomi på opgaver for § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It i Tabel 3 afspejler bl.a. de forskellige finansieringsforhold, der gælder for de it-systemer, som virksomheden har ansvaret for. Således er systemet STADS fuldt brugerfinansieret, og der er derfor ikke allokeret bevilling til finansiering af dette system. Mindreforbruget for systemet skyldes, at systemets andel af overhead i form af generelle fællesomkostninger ikke er regnskabsmæssigt fordelt.

For så vidt angår § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It vedrører hovedparten af årets mindreforbrug opgaven 3. Drift og udvikling af it-systemer til Statens Uddannelsesstøtte.

2.4 Målrapportering

2.4.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Årets mål er formuleret i mål- og resultatplanen for 2018 med Uddannelses- og Forskningsministeriets departement.

Styrelsens mål- og resultatplan indeholder 16 mål. Disse mål indeholder samlet set 51 underliggende, fokuserede delmål gående på bl.a. milepæle i en fortløbende proces og vigtige delelementer eller initiativer. Opgørelsen af mål- og resultatplanen for 2018 viser, at styrelsen har opfyldt 12 af målene, mens fire er delvist opfyldte. På delmålsniveau svarer det til 46 opfyldte samt fem delvist opfyldte delmål ud af de samlede 51

delmål. Af de fem delvist opfyldte delmål drejer det sig primært om delmål, der ikke er realiseret rettidigt, mens der for et af servicemålene for den gennemsnitlige SU-sagsbehandlingstid er tale om manglende opnåelse af den ønskede reduktion i sagsbehandlingstiden.

Styrelsens mål- og resultatplan for 2018 fremgår af ministeriets hjemmeside.

Tabel 4. Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Opfyldelse af delmål
Kerneopgave 1: Vi bistår ministeren og regeringen med udvikling af uddannelses-, forsknings- og innovationspolitik			
Mål 1. Bidrage til ministeriets politikudvikling på de områder, som berører styrelsen, via ekspertviden baseret på stor faglighed og indsigt i sektoren	Styrelsen bidrager effektivt til regeringens initiativ om Bedre rammer for ledelse på de videregående uddannelsesinstitutioner, Udvalget om Bedre Universitetsuddannelser samt opfølgning på regeringens forsknings- og innovationsstrategi	Styrelsen har bl.a. bidraget til udarbejdelse af materiale til og forberedelse af udvalget for bedre universitetsuddannelsers arbejde, ligesom styrelsen bl.a. varetager to store projekter på innovationsområdet som del af opfølgningen på forsknings- og innovationsstrategien.	Opfyldt: 5
Mål 2. Videreudvikling af den ledighedsbaserede dimensioneringsmodel på baggrund af evalueringen	I tæt samarbejde med departementet og SFU afslutter og offentliggør styrelsen evalueringen af modellen samt udarbejder et fyldestgørende beslutningsgrundlag for den fremadrettede dimensionering.	Evalueringen blev afsluttet og offentliggjort i foråret 2018. Arbejdet med et beslutningsgrundlag er igangsat, herunder forslag til justeringer som opfølgning på evalueringen. Dog fortsætter arbejdet ind i 2019, herunder dialogen med sektoren	Opfyldt: 1 Delvist op.: 2
Mål 3. Udarbejdelse af en fælles kontoplan for de videregående uddannelsesinstitutioner	Styrelsen udarbejder i samarbejde med departementet gennem nedsat udvalg en fælles kontoplan for institutionerne, herunder varetager en god dialog med sektoren, samt udarbejder og effektuerer plan for implementering	Udvalgsarbejdet er afsluttet med udarbejdelse og offentliggørelse af udvalgsrapport for en fælles kontoplan for institutionerne. Styrelsen har løbende understøttet dialogen med institutionerne om arbejdet mhp. at opnå en fælles forståelse. I forhold til implementeringen har omfanget af opgaven betydet, at arbejdet med implementeringsplanen fortsættes ind i 2019.	Opfyldt: 2 Delvist op.: 1
Kerneopgave 2: Vi arbejder for at gennemføre regeringens politik på uddannelses-, forsknings- og innovationsområdet			

<p>Mål 4. Gennemføre proces for strategiske ramme-kontrakter og dialogba-seret styring</p>	<p>Styrelsen gennemfører velforbredte forhandlin-ger med alle institutioner om de strategiske ram-mekontrakter for 2018-2021 og indgår de nye kontrakter med hver insti-tution medio 2018. Heref-ter planlægges og afvikles styrelsens styringsdialog med den enkelte institu-tion med afsæt i nyt kon-cept, hvor de strategiske rammekontrakter indgår som et centralt omdrej-ningspunkt</p>	<p>Forhandlingsproces er forløbet til-fredsstillende og strategiske ram-mekontrakter for alle videregående uddannelsesinstitutioner er ind-gået rettidigt. Nyt koncept for sty-ringsdialog samt vejledning vedr. afrapportering af de strategiske rammekontrakter er formidlet til institutionerne forud for de af-holdte institutionsmøder med in-stitutionerne i løbet af efteråret 2018.</p>	<p>Opfyldt: 3</p>
<p>Mål 5. Tilvejebringe stær-kere interne analysekom-petencer</p>	<p>Styrelsen udbygger og konsoliderer de interne analysekompetencer til den nødvendige dataun-derstøttelse i forhold til de institutionsrettede opga-ver samt ansvaret for til-vejebringelse af SU-data</p>	<p>Styrelsen har gennemført en intern vurdering af analysebehov og på den baggrund udarbejdet oplæg for styrkelsen af analysekompe-tencerne i styrelsen. På den bag-grund er oprustet på medarbejder-siden samt udarbejdet implemen-teringsplan på SU-dataområdet samt det institutionsrettede om-råde</p>	<p>Opfyldt: 3</p>
<p>Mål 6. Opfølgning på poli-tisk beslutning om lang-sigtet løsning for radioak-tivt affald i Danmark</p>	<p>I samarbejde med depar-tementet etablerer bevil-lingsmæssig hjemmel til Dansk Dekommissioner-ing, herunder iværksætter opgradering af lagerfacili-teten, samt udarbejder plan og budget for etable-ring af slutdepot og akti-vitetsplan for interessent-inddragelsen.</p>	<p>Bevillingsmæssig hjemmel er op-fyldt gennem politisk vedtagelse af B90 i maj 2018. Styrelsen har påbegyndt dialog med Dansk De-kommissionering og BYGST om planlægning af byggeprojekt i for-hold til lagerfacilitet, ligesom før-ste fase af plan og budget for etablering af slutdepot er i proces. Desuden er aktivitetsplan for dia-log med relevante interessenter udarbejdet.</p>	<p>Opfyldt: 4</p>
<p>Mål 7. Implementering af nyt bevillingssystem</p>	<p>Styrelsen understøtter den administrative og sy-stemunderstøttende im-plementering i samarbejde med departementet, her-under bidrager til at skabe klarhed i sektoren om ind-hold</p>	<p>Styrelsen har haft en tæt dialog med institutionerne, herunder op-rettet underside på ufm.dk med udførlig information om bl.a. be-skrivelser og beregningsmodeller. Det nye bevillingssystem er desu-den indarbejdet i finanslovsstruk-turen for FL19, ligesom der er fore-taget de nødvendige tilpasninger i de tilskudsadministrative syste-mer.</p>	<p>Opfyldt: 3</p>

Mål 8. Evaluering af Innovationsfonden	Etablerer arbejdet som et projekt med afsæt i godkendt kommissorium for evalueringen. Herefter nedsættelse af internationalt ekspertpanel til at forestå en grundig evaluering af fonden	Kommissorium udarbejdet og godkendt og projektorganisering etableret med inddragelse af departementet og SFU. Det internationale panel er nedsat og arbejdet er påbegyndt og kører som planlagt. Panelets arbejde fortsætter ind i 2019.	Opfyldt: 2
Kerneopgave 3: Vi skaber værdi ved at løse vores driftsopgaver effektivt			
Mål 9. Udarbejdelse af en digitaliseringsstrategi for styrelsens forretningsområde	Udarbejder projektbeskrivelse med klart defineret formål og organisering samt tilvejebringe overblik over nuværende anvendte løsninger og processer på styrelsens forretningsområde mhp. udarbejdelse af en digitaliseringsstrategi og implementeringsplan	Projektbeskrivelse er udarbejdet og godkendt. Der er udarbejdet et As-Is-billede over styrelsens arbejds-gange og processer samt digitaliseringsmuligheder samt To-Be-perspektiver og anbefalinger. På den baggrund er udarbejdet en digitaliseringsstrategi samt handlingsplan, som der vil blive fulgt op på i 2019	Opfyldt: 3
Mål 10. Modernisering af studieadministrative systemer	Styrelsen leverer en tidsvarende og effektiv systemunderstøttelse af de studieadministrative processer til de videregående uddannelsesinstitutioner	Styrelsen udvikler sammen med Netcompany nyt studieadministrativt system (esas), hvor 1 og 2 leverance er leveret rettidigt. Styrimodellen er samtidig fastlagt og arbejdet med projektgrundlag er påbegyndt som opfølgning på beslutning om udfasning af STADS	Opfyldt: 5
Mål 11. Modernisering af SU-systemet	Styrelsen udarbejder overordnet projektgrundlag og projektplan for arbejdet med modernisering af SU-systemet samt afslutter og idriftsætter projekt om udbetaling af SU samt tilbagebetalingskrav	Der er hele året blevet arbejdet på afklaring og videngrundlag for modernisering af SU-systemet. Den endelige projektorganisering blev realiseret senere end oprindeligt planlagt. Arbejdet med et projektgrundlag fortsætter i 2019. Projekt udbetaling af SU samt tilbagebetalingskrav er afsluttet og idriftsat i henhold til tidsplan.	Opfyldt: 3 Delvist op.: 1
Mål 12. Varetagelse af en effektiv sagsbehandling på SU-området	Styrelsen reducerer den gns. sagsbehandlingstid på klagesager og sager om handicaptillæg samt fastholder sagsbehandlingstid for godkendelse af udenlandske uddannelser til SU og tildeling af	Det satte mål for sagsbehandlingstid for klagesager er opfyldt, mens de gns. sagsbehandlingstider for godkendelse af udenlandske uddannelser til SU og tildeling af SU til hele uddannelser i udlandet ikke blot er fastholdt, men også	Opfyldt: 3 Delvist op.: 1

	SU til hele uddannelser i udlandet mv.	faldet. Dog er den gns. sagsbehandlingstid for handicaptillæg ikke reduceret.	
Mål 13. Ensartet og sikker administrativ opgaveløsning, herunder rettidig regnskabsgennemgang	Styrelsen konsoliderer og fortsætter udviklingstiltag mhp. at ensrette og optimere administrative processer samt understøtter en rettidig regnskabsgennemgang i forhold til de satte servicemål på bevillingsområdet	Der er blevet arbejdet med at forbedre og kvalificere den interne budgetplanlægning og økonomistyring, ligesom de satte servicemål for regnskabsgennemgang på bevillingsområdet er opfyldt.	Opfyldt: 3
Mål 14. Fastholder et højt niveau for stabil IT-drift	Understøtter løbende opgraderinger af infrastruktur og applikationer mhp. optimal driftsafvikling, herunder understøttet af de nødvendige sikkerhedsopdateringer samt løbende, forbedrede processer	En sikker og effektiv drift er blevet understøttet via opgraderinger på STADS og DANS, udvikling af teknisk modernisering af minSU, gennemførte sikkerhedstest og løbende opfølgning i forhold til sikkerhedsaspekter samt løbende opdatering af procedurer	Opfyldt: 2
Øvrige mål			
Mål 15. Styrelsen understøtter samarbejde og en koncernfælles tilgang, samt at opgaveløsningen kobles og prioriteres med afsæt i UFM's strategi	Styrelsen efterlever UFM's strategi, herunder værdierne, samt inddragende samarbejde og effektiv videndeling mhp. en god opgaveløsning	Strategi og værdier er løbende blevet drøftet i styrelsen og de enkelte kontorer, ligesom samtlige kontorer har arbejdet for at skabe et godt samarbejde indadtil og udadtil, der understøtter gode tværorganisatoriske relationer, herunder en effektiv implementering af ny projektmodel	Opfyldt: 2
Mål 16. Arbejde målrettet for at være en effektiv og leverancedygtig styrelse med højt serviceniveau	Styrelsen arbejder for at modernisere og udvikle organisationen i overensstemmelse med styrelsens rolle og fokusområder, ligesom styrelsen arbejder aktivt for at være en attraktiv arbejdsplads, der kan tiltrække, fastholde og udvikle dygtige medarbejdere	Styrelsen har på mange fronter arbejdet målrettet på at udforme og udvikle sin funktion og forretningsområder, bl.a. SU-modernisering, digitalisering, effektiv drift, styrkede analysekompetencer, styrket dialog med institutionerne mv., herunder mhp. at fremstå som en attraktiv arbejdsplads	Opfyldt: 2

2.4.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Styrelsen har sammen med departementet opgjort mål- og resultatplanen for 2018, og begge vurderer resultatet som tilfredsstillende.

Nedenfor følger en vurdering af de væsentligste opnåede og væsentligste delvist opnåede mål og resultater, som de fordeler sig under hver af de tre kerneopgaver

Kerneopgave 1: Vi bistår ministeren og regeringen med udvikling af uddannelses-, forsknings- og innovationspolitik

Styrelsen har i 2018 bidraget til udvalget for bedre universitetsuddannelsers arbejde og den videre opfølgingsproces på baggrund af den politiske aftale om 'Fleksible universitetsuddannelser til fremtiden'. Derudover har styrelsen bidraget til det videre forberedende arbejde med bedre rammer for ledelse på professionshøjskolerne og erhvervsakademierne samt opfølgningen på regeringens forsknings- og innovationsstrategi. Arbejdet med evalueringen af den ledighedsbaserede dimensioneringsmodel blev afsluttet i foråret og evalueringen offentliggjort i maj 2018. I samarbejde med Departementet og Styrelsen for Forskning og Uddannelse er der blevet arbejdet videre med at tilvejebringe et grundigt beslutningsgrundlag for den videre dimensionering. Dette arbejde vil fortsætte ind i 2019. Samtidig har styrelsen i samarbejde med Departementet gennem et udvalgsarbejde, hvor bl.a. repræsentanter fra Finansministeriet og institutionerne har deltaget, udarbejdet en fælles kontoplan for de videregående uddannelsesinstitutioner. I forhold til implementeringen har omfanget af opgaven betydet, at arbejdet med implementeringsplanen fortsættes ind i 2019.

Målopfyldelsen for målene formuleret under kerneopgave 1 vurderes tilfredsstillende.

Kerneopgave 2: Vi arbejder for at gennemføre regeringens politik på uddannelses-, forsknings- og innovationsområdet

Styrelsen har bidraget til implementeringen og gennemførelsen af regeringens politik på ministeriets ressortområde på flere områder.

Styrelsen har i 2018 gennemført forhandlingsprocessen med alle videregående uddannelsesinstitutioner om de strategiske rammekontrakter for 2018-2021. Således blev der i sommeren 2018 indgået nye strategiske rammekontrakter mellem ministeren og alle videregående uddannelsesinstitutioner under UFM. Rammekontrakterne vil fremadrettet udgøre et centralt omdrejningspunkt i den styringsmæssige dialog mellem styrelsen og den enkelte institution om strategiske mål, resultater, nøgletal og indsatser. I samarbejde med Departementet har styrelsen fulgt op på politisk beslutning om langsigtet løsning for radioaktivt affald i Danmark fra maj 2018 gennem planlægning af de videre aktiviteter for opgradering af lagerfaciliteter, forberedelse af slutdepot samt interessentinddragelse. Som opfølgning på den politiske aftale om et nyt bevillingssystem fra 2017 har styrelsen varetaget den administrative og systemunderstøttende implementering i samarbejde med Departementet, herunder har styrelsen haft til opgave at understøtte en klar og tydelig formidling til institutionerne om indhold og perspektiver i det nye system. Som del af den politiske aftale om Danmarks Innovationsfond igangsatte styrelsen i samarbejde med Departementet og Styrelsen for Forskning og Uddannelse en evaluering af fonden gennem nedsættelse af et internationalt ekspertpanel. Arbejdet løber ind i 2019.

Målopfyldelsen for målene formuleret under kerneopgave 2 vurderes tilfredsstillende.

Kerneopgave 3: Vi skaber værdi ved at løse vores driftsopgaver effektivt

Styrelsens driftsopgaver er mangeartede og har derfor fyldt en stor del af arbejdet i 2018. Styrelsen har således haft ambitiøse mål om at forbedre, effektivisere og modernisere opgaveløsningen af styrelsens driftsopgaver og styrke kvaliteten. For eksempel har styrelsen fortsat arbejdet med at modernisere de studieadministrative systemer med det formål at levere en tidssvarende og effektiv systemunderstøttelse med brugeren i centrum til institutionerne. På SU-området har styrelsen også fortsat arbejdet med at planlægge en modernisering af SU-systemet med det formål at opnå en mere effektiv, sammenhængende SU-administration med den studerende i centrum. Der er hele året blevet arbejdet på afklaring og vidgrundlag, hvorfor den endelige projektorganisering blev realiseret senere end oprindeligt planlagt. Samtidig har styrelsen arbejdet for at understøtte en effektiv sagsbehandling på SU-området gennem fastsatte service-mål, hvor hovedparten er realiseret, men ikke den gns. sagsbehandlingstid for handicap-tillæg. Derudover igangsatte styrelsen et omfattende digitaliseringsstrategiarbejde med det formål at styrke styrelsens forretningsområde gennem mere effektive og sammenhængende processer, og hvor øget digitalisering vil kunne bidrage til effektiviseringer eller kvalitetsforbedringer. Implementering af digitaliseringsstrategien og dens handlingsplan vil følge i 2019.

Målopfyldelsen for målene formuleret under kerneopgave 3 vurderes tilfredsstillende.

2.5 Forventninger til det kommende år

Styrelsen vil i 2019 fortsat arbejde med at udvikle styrelsens rolle i UFM i forhold til institutionsstyring og dialog baseret på stor institutionsindsigt og stærk faglighed, herunder ved at fremme en relevant og tillidsfuld dialog og inddragelse af institutionerne i konkrete aktiviteter. Styrelsen vil i 2019 også have fokus på en række større opgaver vedrørende institutionernes økonomiske rammebetingelser samt budgetmæssige forhold, herunder implementering af den fælles kontoplan for de videregående uddannelsesinstitutioner. Samtidig vil styrelsen afslutte opfølgingsarbejdet på evalueringen af den ledighedsbaserede dimensioneringsmodel.

Styrelsen vil fortsætte arbejdet med at effektivisere, modernisere samt udvikle kerne-driftsopgaver inden for både uddannelsesstøtteområdet, understøttende it-systemer og administration generelt samt have fokus på at opretholde et højt niveau for stabil it-drift. Endvidere vil styrelsen afslutte og følge op på evalueringen af Innovationsfonden samt evalueringen af det samlede videnbaserede innovationssystem i Danmark. Styrelsen vil desuden i 2019 styrke sine forretningsområder, herunder skabe mere effektive sagsgange, ved bl.a. at implementere styrelsens digitaliseringsstrategi med det formål at blive bedre til at nå styrelsens mål gennem bedre udnyttelse af data og sammenhænge på tværs af dataflows og arbejdsopgaver.

I forlængelse af regeringens plan 'Bedre balance II' blev i juni 2018 udmeldt, at styrelsen som del af tilpasningen af statens lokaleforbrug for at nedbringe statens lokaleomkostninger i København, Aarhus og Odense skal flytte til anden lokation i København. Endelig tidsplan for flytning afventer fortsat. Styrelsen vil arbejde for en smidig og effektiv proces med det formål at understøtte en god flytning.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	2018	2019
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte (§ 19.11.06.) og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) (§ 19.32.15.)		
Bevilling og øvrige indtægter*	-160,3	-139,2
Udgifter	162,6	140,2
Forventet resultat	2,3	1,0
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It (§ 19.11.07.)		
Bevilling og øvrige indtægter*	-120,0	-140,5
Udgifter	109,5	143,8
Forventet resultat	-10,5	3,3
Resultat samlet	-8,2	4,3

Bemærkninger: Tallene er trukket fra SKS og ved summering af tal ovenfor kan der forekomme differencer på decimal-niveau, hvilket skyldes afrundinger.

*Bevilling og øvrige indtægter i 2019 indeholder ikke forventede bevillingstilførsler på Forslag til lov om tillægsbevilling i løbet af 2019. Det budgetterede merforbrug for 2019 på 4,3 mio. kr. forventes dækket af interne overførsler/TB-transaktioner i løbet af 2019.

3. Regnskab

Årsrapporten er udarbejdet efter Moderniseringsstyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner fra december 2018 samt i overensstemmelse med de regler og principper, der fremgår af Regnskabsbekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018 og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV).

§ 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte er virksomhedsbærende hovedkonto for både § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It og § 19.32.15. Ph.d.-Stipendier i udlandet. Regnskabsafsnittet er delt op med separate beskrivelser af driftsregnskabet for § 19.11.06. og § 19.32.15. og regnskabet for statsvirksomheden på § 19.11.07.

Der er udarbejdet resultatopgørelse og balance for § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte, § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet. I regnskabet vises bl.a. separate resultatopgørelser og balancer for de to områder. Fremstillingen omfatter herudover også udnyttelse af låneramme og lønsumsloft samt bevillingsregnskabet, som viser forbruget af årets bevillinger for den omkostningsbaserede hovedkonto § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte.

Regnskabsafsnittet er disponeret på følgende måde:

- Resultatopgørelse
- Balance
- Egenkapitalforklaring
- Opfølgning på likviditetsordningen
- Opfølgning på lønsumsloft
- Bevillingsregnskabet
- Udgiftsbaserede hovedkonti

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten er der anvendt uddata fra følgende systemer:

- Statens Koncern System (SKS)
- Navision Stat (NS)
- LDV – datavarehus til økonomisystemet NS og Statens Løn System
- Statens Budgetsystem (SB)

I tabeller kan der ved summering af tal forekomme differencer på decimalniveau, hvilket skyldes afrundinger.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er den samme for § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte, § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze). Den følger gældende regnskabsregler og

principper som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er beskrevet i styrelsens regnskabsinstruks.

Der kan herudover knyttes følgende bemærkninger til regnskabsmæssige principper:

Såfremt en regnskabspost på aktivsiden udviser negativt fortegn, er regnskabsposten reklassificeret til den relevante regnskabspost under passiver. Tilsvarende gælder for passivposter.

Indtægter

Styrelsen for institutioner og Uddannelsesstøtte oppebærer indtægter i forbindelse med tilskudsfinansierede og indtægtsdækkede aktiviteter. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It oppebærer indtægter i forbindelse med forskellige studieadministrative it-systemer. To er fuldt brugerfinansieret (Studieadministrativt system – STADS og Digitalt ansøgningssystem – DANS) og et er delvist brugerfinansieret (Studieadministrativt Informationssystem – SIS).

Periodeafgrænsning

Ved udgangen af regnskabsåret periodiseres udgifter og indtægter således, at årsrapporten udtrykker den faktiske aktivitet for regnskabsåret. Styrelsen anvender generelt en grænse på 75.000 kr. (ekskl. moms) for periodisering, med mindre det vurderes, at udgiften har en væsentlig betydning for et retvisende regnskab for året.

For tilskudsfinansierede aktiviteter gælder denne periodeafgrænsning dog ikke, idet disse projekter ofte er af kortere varighed, hvorfor alle udgifter og indtægter vedr. de enkelte projekter henføres til det korrekte regnskabsår.

Udlån

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte administrerer forskellige udlån. Herunder SU-lån og udlandsstudielån, hvor der er indgået en administrationsaftale med Udbetaling Danmark vedrørende tilbagebetaling af SU-lån mv.

Hensatte forpligtelser

Der er anvendt et regnskabsmæssigt skøn ved hensatte forpligtelser. Der hensættes ikke poster under 75.000 kr. (ekskl. moms) ud fra en betragtning om, at poster under denne grænse kun vil påvirke regnskabet marginalt.

3.2 Regnskab for § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og § 19.32.15. Ph.d.-Stipendier i udlandet (Firenze)

3.2.1 Resultatopgørelse mv.

3.2.1.1 Resultatopgørelse

Der har i 2018 været et merforbrug på i alt 2,3 mio. kr., hvoraf et merforbrug på 3,1 mio. kr. vedrører § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrører § 19.32.15. Ph.d.-Stipendier i udlandet (Firenze).

For Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte blev der i grundbudgettet budgetteret med et merforbrug på godt 2 mio. kr., som blev modsvaret af et tilsvarende mindreforbrug i SIU-it. Herudover er der realiseret et merforbrug (netto) på ca. 1 mio. kr., som primært skyldes, at der fra SIU er overført 0,6 mio. kr. mere end forudsat til Innovationsfonden vedr. omkostninger til flytning mv. som følge af Bedre Balance II. Innovationsfondens andel af midler til flytning blev således højere end forudsat og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes andel tilsvarende mindre, hvilket har påvirket årets resultat for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte.

Mindreforbruget vedrørende Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) skyldes færre ph.d. studerende og flere refusioner end forudsat samt reduktion af feriepengehensættelsen for denne konto.

Tabel 6a. Resultatopgørelse

(mio. kr. løbende priser)	2017	2018	2019
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-127,2	-128,4	-127,3
Salg af varer og tjenesteydelser	-8,6	-10,7	-11,3
-Eksternt salg af varer og tjenester	-4,1	-4,0	-2,2
-Internt statsligt salg af varer og tjenester	-4,5	-6,7	-9,1
Tilskud til egen drift	-2,4	-0,4	-0,6
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-138,2	-139,5	-139,2
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring af lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger:	-	-	-
Husleje	13,7	14,1	11,3
Forbrugsomkostninger i alt	13,7	14,1	11,3
Personaleomkostninger:	-	-	-
Lønninger	91,2	96,7	94,7
Pension	14,0	14,6	14,3
Lønrefusion	-4,0	-3,1	-3,0
Andre personaleomkostninger	0,2	0,4	0,4
Personaleomkostninger i alt	101,4	108,5	106,4
Af- og nedskrivninger	3,9	2,4	0,1
Andre ordinære driftsomkostninger	23,1	25,9	15,2
Internt køb af varer og tjenesteydelser	8,8	10,0	6,9
Ordinære driftsomkostninger i alt	151,0	161,0	139,9
Resultat af ordinær drift	12,8	21,5	0,7
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-16,3	-20,8	-
Andre driftsomkostninger	-	1,0	-
Resultat før finansielle poster	-3,6	1,7	0,7
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	0,5	0,6	0,3
Resultat før ekstraordinære poster	-3,0	2,3	1,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-0,5	-	-
Ekstraordinære omkostninger	0,3	-	-
Årets resultat*	-3,3	2,3	1,0

Kilde: SKS

*Årets resultat inkluderer ikke forventede bevillingstilførsler på Forslag til lov om tillægsbevilling.

3.2.1.2 Resultatdisponering

Tabel 7a. Resultatdisponering

	(mio.kr.)
Årets resultat til disponering	-2,3
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-2,3

Kilde: SKS

I 2018 havde Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte et merforbrug på i alt 2,3 mio. kr., som finansieres af egenkapitalen. Egenkapitalen udgør herefter 56,6 mio. kr. ultimo 2018.

3.2.1.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Der er i regnskabet for 2018 ikke tilbageført hensættelser eller reguleret periodiseringsposter.

3.2.2 Balancen

Balancen nedenfor fremstiller aktiver og passiver pr. 31. december 2018 for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte, inklusive § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Fिरenze).

Tabel 8a. Balance for § 19.11.06 og § 19.32.15.

No te	AKTIVER (mio. kr.)	2017	2018	No te	PASSIVER (mio. kr.)	2017	2018
	Anlægsaktiver						
1	Immaterielle anlægsaktiver				Egenkapital		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	5,7	3,2		Reguleret egenkapital (startkapital)	-4,5	-4,5
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	-		Opskrivninger	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	5,7	3,2		Bortfald af årets resultat	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-54,4	-52,1
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	-58,9	-56,6
	Infrastruktur	-	-		Hensatte forpligtelser	-9,5	-9,9
	Transportmateriel	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og It-udstyr	-	-		FF4 Langfristet gæld	-6,6	-3,7
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-			-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	-		Donationer	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Prioritetsgæld	-	-
	Statsforskrivning	4,5	4,5		Anden langfristet gæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Langfristet gæld i alt	-6,6	-3,7
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4,5	4,5				

Anlægsaktiver i alt	10,2	7,7			
Omsætningsaktiver			Kortfristede gældsposter		
Varebeholdninger	-	-	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-46,3	-18,4
Tilgodehavender*	24,2	21,6	FF7 Finansieringskonto	-	-
Periodeafgrænsningsposter	0,7	0,3	Anden kortfristet gæld*	-2,6	-17,5
Værdipapirer	-	-	Skyldige feriepenge	-13,3	-14,3
Likvide beholdninger			Reserveret bevilling	-	-
FF5 uforrentet konto	76,9	75,2	Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,3	-
FF7 Finansieringskonto	25,6	15,6	Periodeafgrænsningsposter	-	-
Andre likvider	-	-			
Likvide beholdninger i alt	102,5	90,8	Kortfristet gæld i alt	-62,4	-50,2
Omsætningsaktiver i alt	127,3	112,7	Gæld i alt	-69,0	-53,9
Aktiver i alt	137,5	120,4	Passiver i alt	-137,5	-120,4

Kilde: SKS

Baggrunden for det betydelige fald i saldoen på "Leverandører af varer og tjenesteydelser" fra 2017 til 2018 er, at SU-skat, der skulle have været betalt i december 2017, ved en fejl først blev betalt i januar 2018.

For posten "Anden kortfristet gæld" er baggrunden for stigningen i saldoen fra 2017 til 2018 en tilbagebetaling af SU SKAT. Beløbet blev indledningsvis bogført på en forkert bogføringskreds i 2018. Beløbet er flyttet til rette bogføringskreds i 2019.

3.2.3 Egenkapitalforklaring

I dette afsnit fremgår årets ændringer i de forskellige poster under egenkapitalen, der er baseret på data fra SKS.

Tabel 9a. Egenkapitalforklaring for § 19.11.06. og § 19.32.15.

(mio.kr.)	2017	2018
Egenkapital primo	55,7	58,9
Reguleret egenkapital primo	4,5	4,5
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	4,5	4,5
Overført overskud primo	51,2	54,4
+ Overført til årets resultat	3,3	-2,3
Overført overskud ultimo	54,4	52,1
Egenkapital ultimo	58,9	56,6

Kilde: SKS

Egenkapitalen udgøres af overført overskud og reguleret egenkapital. Samlet udgør overført overskud 52,1 mio. kr. pr. 31. december 2018.

3.2.4 Likviditet og låneramme

3.2.4.1 Opfølgning på lånerammen

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It's låneramme er lagt sammen på finansloven for 2018 under den virksomhedsbærende § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte. Den

samlede udnyttelsesgrad af lånerammen for hele styrelsens virksomhed fremgår af tabel 10a herunder og der vil derfor ikke være en opfølgning for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It.

Tabel 10a. Udnyttelse af låneramme for § 19.11.06., § 19.11.07. og § 19.32.15.

(mio. kr.)	2018
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	98,8
Låneramme	135,1
Udnyttelsesgrad (pct.)	73,2

Kilde: SKS

Summen af immaterielle anlægsaktiver (eksklusive donationer) udgør 98,8 mio. kr. pr. 31. december 2018. Styrelsens samlede låneramme udgør 135,1 mio. kr. i 2018, og udnyttelsesgraden udgør således 73,2 pct.

Anlægsaktiverne er fordelt således, at 3,2 mio. kr. vedrører aktiver i Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og 95,7 mio. kr. vedrører aktiver (eksklusive donationer) i Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It har derudover et donationsfinansieret anlæg, der udgør 17,6 mio. kr. i 2018, således at de samlede anlægsaktiver (immaterielle og materielle) udgør 116,4 mio. kr. jf. afsnit 3.2.2. Balance.

3.2.4.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte har overholdt disponeringsreglerne for SKB konto FF7 og for den uforrentede SKB konto FF5.

FF4-kontoen reguleres ved udgangen af hvert kvartal på baggrund af nyanskaffelser samt foretagne afskrivninger på eksisterende aktiver. Bogføringsteknisk kan dispositionsreglerne for kontoen ikke opfyldes ved årsskiftet. Årsagen hertil er, at den almindelige periodeforskydning mellem opgørelsen af institutionens aktiver i 4. kvartal og likviditetsreguleringen af kontoen, først likviditetsflyttes primo 2019.

Pr. 31. december 2018 er der således en difference mellem anlægsaktiverne og gælden på FF4-kontoen på 426.437 kr. svarende til afskrivningerne foretaget ultimo december.

3.2.5 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11a. Opfølgning på lønsumsloft for § 19.11.06. og § 19.32.15.

Mio. kr.	§ 19.11.06.	§ 19.32.15.	I alt
Lønsumsloft på FL18	90,2	4,2	94,4
Lønsumsloft (inkl. TB/aktstykker)	97,4	4,2	101,6
Lønforbrug under lønsumsloft	104,7	3,5	108,2
Difference (mindreforbrug)	-7,3	0,7	-6,6
Akk. opsparing ultimo 2017	25,8	5,0	30,8
Akk. opsparing ultimo 2018	18,5	5,8	24,3

Kilde: SKS

Lønsumsopsparingen ultimo 2018 udgør samlet set 24,3 mio. kr. Heraf vedrører 5,8 mio. kr. § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze).

Samlet set udgjorde lønforbruget i alt 108,2 mio. kr. i 2018, hvoraf 104,7 mio. kr. var under § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og 3,5 mio. kr. var under § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze). Årets lønforbrug indebar, at der samlet blev anvendt 6,6 mio. kr. af den opsparede lønsum på de to konti.

Forbruget uden for lønsumsloft omfatter indtægtsdækkede aktiviteter, administration af Dansk Studiefond (0,2 mio. kr.) og tilskudsfinansierede aktiviteter (0,2 mio. kr.).

3.2.6 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som det er opgjort i styrelsens bidrag til statsregnskabet. Bevillingsregnskabet omfatter bevillingstypen driftsbevilling, reservationsbevilling, lovbunden bevilling, anden bevilling, anlægsbevilling og statsfinansieret selvejende institution.

Tabel 12a. Bevillingsregnskab

Mio. kr.			Bevilling	Regnskab	Afvi- gelse	Viderefø- relse ul- timo	
Driftsbevillinger							
§ 19.11.06.	Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte	Driftsbevilling	Udgifter	135,8	159,1	-23,3	-
			Indtægter	-11,6	-31,9	20,3	
§ 19.32.15.	Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	Driftsbevilling	Udgifter	4,2	3,5	0,7	-
			Indtægter	-	-	-	
Administrerede ordninger							
§ 19.11.19.	Lån under Uddannelses- og Forskningsministeriet	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-1,2	-1,2	-	-
§ 19.22.01.	Københavns Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	5.284,4	5.284,3	0,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.22.05.	Aarhus Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	3.770,5	3.770,7	-0,2	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.22.11.	Syddansk Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	2.178,9	2.179,0	-0,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.22.15.	Roskilde Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	647,6	647,6	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.22.17.	Aalborg Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	2.109,3	2.109,3	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.22.21.	Copenhagen Business School - Handelshøjskolen	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	1.011,7	1.011,7	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.22.37.	Danmarks Tekniske Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	2.397,8	2.397,9	-0,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.22.45.	IT-Universitetet i København	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	247,7	247,7	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.23.05.	Fællesbevillinger		Udgifter	66,3	92,3	-26,0	-49,8

		Reservationsbe- villing	Indtægter	-	-31,9	31,9	
§ 19.25.01	Erhvervsakademi- uddannelser mv.	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	1.284,3	1.281,9	2,4	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.25.02.	Professionsbache- loruddannelser mv.	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	4.294,7	4.296,9	-2,2	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.25.03.	Maritime Uddan- nelser	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	111,4	107,4	4,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.26.01.	Åben Uddannelse	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	277,4	267,9	9,5	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.26.06.	Sygeplejefagligt diplomstudium	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	6,7	6,2	0,5	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.27.04.	Ikke-aktivitetsbe- stemte bygnings- tilskud	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	13,1	12,3	0,8	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.27.05.	Faste tilskud til EHA, PH mv.	Reservationsbe- villing	Udgifter	107,5	107,2	0,3	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.27.06.	Institutionstilskud	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	180,3	181,1	-0,8	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.27.07.	Undervisningsmid- delcenterfunctio- nen	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	178,5	178,5	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.27.08.	Forsknings- og ud- viklingsaktiviteter	Reservationsbe- villing	Udgifter	348,4	348,4	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.27.79.	Reserver og bud- getreguleringer	Reservationsbe- villing	Udgifter	2,3	-	2,3	-10,0
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.28.25.	Designskolen Kol- ding	Reservationsbe- villing	Udgifter	50,1	50,1	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.28.79.	Reserver og bud- getreguleringer	Reservationsbe- villing	Udgifter	-	-	-	-0,1
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.32.01.	Tilskud til mindre institutioner	Reservationsbe- villing	Udgifter	15,6	15,3	0,3	-5,1
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.32.07.	Det Europæiske Universitetsinsti- tut, Firenze	Lovbunden bevil- ling	Udgifter	5,0	4,9	0,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.32.13	Internationalt Samarbejde	Reservationsbe- villing	Udgifter	-	-	-	-13,5
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.34.01.	Forsøgs- og udvik- lingsarbejde	Reservationsbe- villing	Udgifter	33,6	42,1	-8,5	-11,5
			Indtægter	-	-0,4	0,4	-
§ 19.34.02.	Friplads og stipen- dier	Reservationsbe- villing	Udgifter	-	-	-	-6,0
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.34.03.	Lån til institutions- formål og tilskud til instituti- oner	Reservationsbe- villing	Udgifter	5,6	4,0	1,6	-17,8
			Indtægter	-	-	-	-

§ 19.34.07.	Forsøgs- og udviklingsarbejde m.v.	Reservationsbevilling	Udgifter	11,6	12,5	-0,9	-19,5
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.35.21.	IT-opgaver mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	9,2	4,6	4,6	-13,3
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.44.01.	Danmarks Innovationsfonds uddelinger	Reservationsbevilling	Udgifter	1.381,6	1.355,9	25,7	-
			Indtægter	-413,1	-387,4	-25,7	-
§ 19.44.02.	Danmarks Innovationsfonds sekretariat	Reservationsbevilling	Udgifter	46,0	44,5	1,6	-
			Indtægter	-15,1	-13,6	-1,6	-
§ 19.46.01.	Innovationsinfrastruktur	Reservationsbevilling	Udgifter	626,1	698,1	-72,0	-11,3
			Indtægter	-10,0	-83,7	73,7	
§ 19.46.03.	Særlige forskningsaktiviteter	Reservationsbevilling	Udgifter	15,4	15,4	-	-3,3
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.81.01.	Stipendier	Lovbunden bevilling	Udgifter	20.956,4	21.077,6	-121,2	-
			Indtægter	-414,9	-402,3	-12,6	-
§ 19.81.02.	Tillæg	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-8,3	-8,5	0,2	-
§ 19.81.03.	Bonusstipendium	Lovbunden bevilling	Udgifter	13,0	1,0	12,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.82.01.	Lånevirkksomhed	Lovbunden bevilling	Udgifter	7.527,9	8.046,8	-518,9	-
			Indtægter	-6.724,9	-7.309,4	584,5	-
§ 19.82.02.	Forrentning af lånevirkksomhed	Lovbunden bevilling	Udgifter	49,0	54,6	-5,6	-
			Indtægter	-700,6	-997,1	296,5	-
§ 19.82.03.	Forrentning af øvrig lånevirkksomhed	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-26,4	-103,9	77,5	-
§ 19.82.04.	Tab på Studiegæld	Lovbunden bevilling	Udgifter	51,0	713,4	-662,4	-
			Indtægter	-	-0,1	0,1	-
§ 19.83.01.	Specialpædagogisk støtte	Reservationsbevilling	Udgifter	171,3	175,3	4,0	-27,1
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.83.02.	Befordringsrabat	Lovbunden bevilling	Udgifter	415,8	363,7	52,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.83.03.	Udlandsstipendier	Lovbunden bevilling	Udgifter	63,8	55,8	8,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.83.04.	Forskellige tilskud	Lovbunden bevilling	Udgifter	0,6	-	0,6	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.84.01.	Statens voksenedannelsesstøtte	Lovbunden bevilling	Udgifter	47,7	40,8	6,9	-
			Indtægter	-	-	-	-
§ 19.84.02.	Udd. Støtte til maritime voksen- og efterudd.	Lovbunden bevilling	Udgifter	8,2	3,7	4,5	-
			Indtægter	-	-	-	-
Anlægsbevilling							
§ 19.35.12.	Lokaleforsyning	Anlægsbevilling	Udgifter	-	-0,2	0,2	-10,5

Indtægter	-	-	-	-
-----------	---	---	---	---

Kilde: SKS

Note: Afvigelsesforklaringer på bevillingsregnskabet er nærmere beskrevet i særskilt notat "Regnskabsmæssige forklaringer og udgiftsbaserede, herunder lovbundne bevillinger 2018".

3.3 Regnskab for § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It

3.3.1 Resultatopgørelse mv.

3.3.1.1 Resultatopgørelse

For § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It har der i 2018 været et mindreforbrug på 10,5 mio. kr. Der var i grundbudgettet budgetteret med et mindreforbrug på godt 2 mio. kr. Mindreforbruget i forhold til dette var således på godt 8 mio. kr. og skyldes bl.a. generelt lavere lønudgifter end forudsat som følge af vakancer, og at en større andel af de interne ressourcer har indgået i projekter som anlægsløn, hvilket har resulteret i reducerede driftsudgifter. Hertil kommer, at flere udviklingsprojekter, herunder Nyt SVU (it-understøttelse af Statens voksenuddannelsesstøtte) og Ny print-løsning, er blevet forsinket, hvilket har resulteret i mindreudgifter i 2018. Endelig har den tværgående it-drift kunnet gennemføres med anvendelse af færre ressourcer end forudsat, og brugerbetalingen til it-systemer har været budgetteret for lavt, hvilket har resulteret i øgede indtægter i forhold til det budgetterede.

Tabel 6b. Resultatopgørelse

(mio. kr., løbende priser)	2017	2018	2019
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-66,1	-67,3	-66,3
Salg af varer og tjenesteydelser	-55,3	-51,7	-74,2
- Eksternt salg af varer og tjenester	-	-	-
- Internt statsligt salg af varer og tjenester	-55,3	-51,7	-74,2
Tilskud til egen drift	-0,7	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-122,1	-119,1	-140,5
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring af lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger:			
Husleje	3,7	3,7	4,1
Forbrugsomkostninger i alt	3,7	3,7	4,1
Personaleomkostninger:			
Lønninger	30,6	26,5	33,1
Pension	5,0	5,2	6,4
Lønrefusion	-0,1	-0,2	-0,2
Andre personaleomkostninger	-0,2	-	-
Personaleomkostninger i alt	35,4	31,4	39,2
Af- og nedskrivninger	19,8	20,9	21,1
Andre ordinære driftsomkostninger	47,3	42,6	67,9
Internt køb af varer og tjenesteydelser	4,9	6,0	6,9
Ordinære driftsomkostninger i alt	111,1	104,7	139,2
Resultat af ordinær drift	-11,0	-14,4	-1,3

Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-	-0,6	-
Andre driftsomkostninger	-	-	-
Resultat før finansielle poster	-11,0	-15,0	-1,3
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	-	-
Finansielle omkostninger	4,8	4,8	4,6
Resultat før ekstraordinære poster	-6,2	10,2	3,3
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	-0,3	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	-6,2	-10,5	3,3

Kilde: SKS

*Årets resultat inkluderer ikke forventede bevillingstilførsler på Forslag til lov om tillægsbevilling.

3.3.1.2 Resultatdisponering

Tabel 7b. Resultatdisponering

	(mio.kr.)
Årets resultat til disponering	10,5
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	10,5

Kilde: SKS

I 2018 havde styrelsen et mindreforbrug på i alt 10,5 mio. kr., som overføres til egenkapitalen. Egenkapitalen udgør herefter 33,9 mio. kr. ultimo 2018.

3.3.1.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Der er ikke tilbageført hensættelser i Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes it for 2018.

Der er i regnskabet for 2018 ikke reguleret periodiseringsposter på mere end 0,1 mio. kr.

3.3.2 Balancen

Balancen nedenfor fremstiller aktiver og passiver i Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It pr. 31. december 2018.

Tabel 8b. Balance for § 19.11.07.

Not e	AKTIVER (mio. kr.)	2017	2018	Not e	PASSIVER (mio. kr.)	2017	2018
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
7	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	-5,3	-5,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	74,7	82,2		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	0,8	1,0		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	20,0	30,0		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	95,5	113,2		Overført overskud	-18,1	-28,6

8	Materielle anlægsaktiver			Egenkapital i alt	-23,4	-33,9
	Grunde, arealer og bygninger	-	-	Hensatte forpligtelser	-1,0	-0,2
	Infrastruktur	-	-	Langfristede gældsposter		
	Transportmateriel	-	-	FF4 Langfristet gæld	-95,5	-96,4
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-	Donationer	-3,4	-20,8
	Inventar og IT-udstyr	2,9	3,2	Prioritetsgæld	-	-
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-	Anden langfristet gæld	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	2,9	3,2	Langfristet gæld i alt	-98,9	-117,2
	Finansielle anlægsaktiver			Kortfristede gældsposter		
	Statsforskrivning	5,3	5,3	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-14,9	-19,3
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-			
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5,3	5,3	Anden kortfristet gæld	-1,1	-1,0
	Anlægsaktiver i alt	103,8	121,7	Skyldige feriepenge	-5,6	-5,7
	Omsætningsaktiver			Reserveret bevilling	-	-
	Varebeholdninger	-	-	Igangværende arbejder for fremmed regning	-56,6	-39,0
	Tilgodehavender	12,6	15,3	Periodeafgrænsningsposter	-	-
9	Periodeafgrænsningsposter	7,3	5,0			
	Værdipapirer	-	-			
	Likvide beholdninger					
	FF5 uforrentet konto	71,5	60,7			
	FF7 Finansieringskonto	6,3	13,7			
	Andre likvider	-	-			
	Likvide beholdninger i alt	77,9	74,3	Kortfristet gæld i alt	-78,2	-65,0
	Omsætningsaktiver i alt	97,8	94,7	Gæld i alt	-177,1	-182,2
	Aktiver i alt	201,5	216,3	Passiver i alt	-201,5	-216,3

Kilde: SKS

Eventualforpligtelse: note 11.

3.3.3 Egenkapitalforklaring

Tabel 9b. Egenkapitalforklaring for § 19.11.07.

(mio.kr.)	2017	2018
Egenkapital primo	17,3	23,4
Reguleret egenkapital primo	5,3	5,3
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	5,3	5,3
Overført overskud primo	12,0	18,1
+ Overført til årets resultat	6,2	10,5
Overført overskud ultimo	18,1	28,6
Egenkapital ultimo	23,4	33,9

Kilde: SKS

Egenkapitalen udgøres af overført overskud og reguleret egenkapital. Samlet udgør det overførte overskud 28,6 mio. kr. pr. 31. december 2018.

3.3.4 Likviditet og låneramme

3.3.4.1 Opfølgning på lånerammen

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It (§ 19.11.07.) har ikke en selvstændig låneramme. Lånerammen er opført på den virksomhedsbærende hovedkonto § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og opfølgning på lånerammen er anført under afsnit 3.1.5.1

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It samlede aktiver på lånerammen (eksklusive donationer) udgør 95,7 mio. kr. i 2018.

3.3.4.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte har overholdt disponeringsreglerne for SKB konto FF7 og for den uforrentede SKB konto FF5.

FF4-kontoen reguleres ved udgangen af hvert kvartal på baggrund af nyanskaffelser samt foretagne afskrivninger på eksisterende aktiver. Bogføringsteknisk kan dispositionsreglerne for kontoen ikke opfyldes ved årsskiftet. Årsagen hertil er, at den almindelige periodeforskydning mellem opgørelsen af institutionens aktiver i 4. kvartal og likviditetsreguleringen af kontoen, først likviditetsflyttes primo 2019.

Pr. 31. december 2018 er der derfor en difference mellem anlægsaktiverne (eksklusiv donation) og gælden på FF4-kontoen på 829.178,27 kr.

3.3.5 Opfølgning på lønsumsloft

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It er oprettet som en statsvirksomhed uden lønsumsloft. De samlede lønudgifter udgør 39,4 mio. kr. i 2018, hvoraf fradrag for anlægsløn udgør 8,0 mio. kr., således at de bogførte personaleomkostningerne i resultatopgørelsen (afsnit 3.2.2.1.) udgør 31,4 mio. kr.

3.3.6 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som det er opgjort i styrelsens bidrag til statsregnskabet. Bevillingsregnskabet omfatter bevillingstypen statsvirksomhed.

Tabel 12b. Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevil-ling	Regn-skab	Afvi-gelse	Videre-førelse ultimo
§ 19.11.07.	Styrelsen for Insti-tutioner og Uddan-nelsesstøtte-It	Statsvirksomhed	Udgifter	126,9	109,5	17,4	
			Indtæg-ter	-59,6	-52,7	-6,9	-

Kilde: SKS

4. Bilag til årsrapport

Bilag til årsrapport er som afsnit '3. Regnskab' delt op, så § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) afrapporteres adskilt fra § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It.

Følgende bilag vedlægges årsrapporten:

- Noter til resultatopgørelse og balance
- Indtægtsdækket virksomhed
- Gebyrfinansieret virksomhed
- Tilskudsfinansierede aktiviteter
- Forelagte investeringer

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Ud over de obligatoriske noter er der udarbejdet følgende supplerende kommentarer til resultatopgørelsen og balancen:

4.1.1 § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

Ekstraordinære poster (Resultatopgørelsen)

Der er i 2018 ekstraordinære indtægter på 2.208 kr., som vedrører udlæg af løn. Der er ekstraordinære omkostninger på 37.125 kr. som følge af underskud på det tilskudsfinansierede projekt Innovation Express.

Tab på debitorer (Balancen)

Der er ikke konstateret væsentlige tab på debitorer i 2018.

Hensatte forpligtelser (Balancen)

Der er hensatte forpligtelser ved udgangen af 2018, som følger:

	(mio. kr.)
Åremål	1,5
Istandsættelsesforpligtelser for lejemål	8,4
Hensættelser i alt	9,9

Noter til balancen

Til balancen er der udarbejdet noter, som udspecificerer følgende balanceposter:

- Immaterielle anlægsaktiver
- Materielle anlægsaktiver

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver**Tabel 13a. Immaterielle anlægsaktiver**

(Mio.kr.)	Færdiggjorte ud- viklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte			
Kostpris primo	21,6	-	21,6
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse	0,0	-	0,0
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2018	21,6	-	21,6
Akkumulerede afskrivninger	-18,3	-	-18,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-18,3	-	-18,3
Regnskabsmæssig værdi 31.12 2018	3,2	-	3,2
Årets afskrivninger	-2,4	-	-2,4
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-2,4	-	-2,4

Kilde: SKS

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte havde pr. 31. december 2018 immaterielle anlægsaktiver til en anskaffelsesværdi på i alt 21,6 mio. kr. samt akkumulerede afskrivninger for i alt 18,3 mio. kr. Dette giver en regnskabsmæssig værdi på 3,2 mio. kr., som primært vedrører det tilskudsadministrative system e-grant.

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte havde i 2018 ingen materielle anlægsaktiver, og der var ingen igangværende arbejder for egen regning.

4.1.2 § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It**Ekstraordinære poster (Resultatopgørelsen)**

Der er i 2018 ekstraordinære indtægter på 305.979 kr., som hovedsageligt vedrører den endelige opgørelse af det tilskudsfinansierede EMREX-projekt.

Der er i 2018 ekstraordinære omkostninger på 3.221 kr. som vedrører afskrivning på løn.

Tab på debitorer (Balancen)

Der er ikke konstateret tab på debitorer i 2018.

Hensatte forpligtelser (Balancen)

Der er hensatte forpligtelser ved udgangen af 2018, som følger:

	(mio. kr.)
Åremål	0,2
Hensættelser i alt	0,2

Note 7: Immaterielle anlægsaktiver**Tabel 13b. Immaterielle anlægsaktiver**

(Mio.kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner	Udviklingsprojekter un-mv. der opførelse	I alt
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It				
Kostpris primo	127,5	9,8	20,0	157,3
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-
Tilgang	22,8	0,8	35,8	59,4
Afgang	-2,7	-	-25,8	-28,5
Kostpris pr. 31.12.2018	147,6	10,6	30,0	188,2
Akkumulerede afskrivninger	-65,4	-9,6	-	-75,0
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-65,4	-9,6	-	-75,0
Regnskabsmæssig værdi 31.12 2018	82,2	1,0	30,0	113,2
Årets afskrivninger	-12,6	-0,6	-	-13,2
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-12,6	-0,6	-	-13,2

Kilde: SKS

Immaterielle anlægsaktiver

(Mio.kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2018	20,0
Tilgang	35,8
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-25,8
Kostpris pr. 31.12.2018	30,0

Kilde: SKS

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It havde pr. 31. december 2018 immaterielle anlægsaktiver til en anskaffelsesværdi på i alt 188,2 mio. kr. samt akkumulerede afskrivninger for i alt 75,0 mio. kr. Dette giver en regnskabsværdi på 113,2 mio. kr.

Note 8: Materielle anlægsaktiver**Tabel 14: Materielle anlægsaktiver**

(Mio.kr.)	Inventar og It- udstyr	I alt
Kostpris primo	8,4	8,4
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse	-	-
Ændringer i opskrivninger	-	-
Tilgang	2,3	2,3
Afgang	-2,1	-2,1
Kostpris pr. 31.12.2018	8,6	8,6
Akkumulerede afskrivninger	-5,5	-5,5
Akkumulerede nedskrivninger	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-5,5	-5,5
Regnskabsmæssig værdi 31.12 2018	3,2	3,2
Årets afskrivninger	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,0	-0,0

Kilde: SKS

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It havde pr. 31. december 2018 materielle anlægsaktiver til en anskaffelsværdi på i alt 8,6 mio. kr. samt akkumulerede afskrivninger for i alt 5,5 mio. kr. Dette giver en regnskabsværdi på 3,2 mio. kr.

Årets afskrivninger udgør, jf. Tabel 14 netto 0,0 mio. kr. Beløbet er sammensat således:

Årets afskrivninger:	1.860.286 kr.
<u>Tilbageførte afskrivninger på skrottede anlæg:</u>	<u>-1.826.689 kr.</u>
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver i alt:	33.597 kr.

Note 9: Periodeafgrænsningsposter

Finanslovsbevillingen til Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It udbetales til den virksomhedsbærende hovedkonto (§ 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte), hvorfra den løbende overføres til § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It.

Niveauet for periodeafgrænsningsposterne på 5,0 mio. kr. i 2018 skyldes, at 12-delsraten for december 2018 ikke kunne nå at blive likviditetsmæssigt flyttet i 2018, hvorfor den er bogført under periodeafgrænsningsposter (tilgodehavender).

Note 10: Igangværende arbejder for fremmed regning

Niveauet for igangværende arbejder for fremmed regning i 2018 på 39,0 mio. kr., skyldes at der er påbegyndt et forbrug af donationen på 60 mio. kr. til udvikling af et nyt studieadministrativt system (esas).

Note 11: Eventualforpligtelse

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It (§ 19.11.07.) har en eventualforpligtelse på ca. 0,4 mio. kr. vedrørende en fremsendt faktura, hvor leverandør ikke har kunnet påvise, at ydelsen er bestilt eller aftalt. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It har afvist at betale fakturaen, men afventer tilbagemelding fra leverandør.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

4.2.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

I 2018 har Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte afholdt indtægtsdækket virksomhed vedrørende administration af Dansk Studiefond. Administrationen dækker regnskabsførelse samt uddeling af legater.

Tabel 15. Indtægtsdækkede aktiviteter

(1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Dansk Studiefond	336	222	158	205

4.2.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It er en statsvirksomhed og har således ikke en selvstændig underkonto 90 til indtægtsdækket virksomhed, jf. Budgetvejledningens punkt 2.7.5 om indtægtsdækket virksomhed i statsvirksomheder.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It driver ikke gebyrfinansieret virksomhed.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

4.4.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

Styrelsens tilskudsfinansierede aktiviteter omfatter projekter på innovationsområdet, der er tilskudsfinansieret af EU og Nordisk Råd. Tabellen nedenfor fremstiller de tilskudsfinansierede aktiviteter i 2018.

Tabel 18. Oversigt over andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Ordning (1.000 kr.)	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets re- sultat	Overskud til videreførelse
P2L2	-	-385,3	385,3	-	-

Registreringen af indtægter og udgifter vedr. tilskudsfinansierede aktiviteter sker på tilhørende bankkonti, såfremt dette er påkrævet af tilskudsgiver og påvirker ikke styrelsens økonomiske resultat.

4.4.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It

Styrelsen har ikke haft tilskudsfinansierede aktiviteter i 2018.

4.5 Forelagte investeringer

4.5.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

Der er ikke i 2018 eller i tidligere finansår forelagt investeringsprojekter for Finansudvalget, hvor der kræves særskilt afrapportering.

4.5.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It

Uddannelses- og Forskningsministeriet fik i oktober 2016 godkendt et aktstykke i finansudvalget vedrørende udvikling af et nyt studieadministrativt system til professionshøjskoler og erhvervsakademier til erstatning for det nuværende SIS.

Tabel 20. Oversigt over igangværende anlægsprojekter, mio. kr.

Igangværende Anlægsprojekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte ud- gifter i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift
esas (Nyt SIS)	Juni 2018	Oktober 2017	Marts 2021	44,2	23,0	165,5

Udgifterne er opgjort udgiftsbaseret dvs. inkl. udgifter ført på anlæg

Udbuddet blev afsluttet juni 2017, og der er indgået kontrakt med 'Netcompany It and Business Consulting A/S' i august 2017. Projektbudgettet er efterfølgende revideret til 165,5 mio. kr. Finansudvalget har taget det orienterende aktstykke 110 til efterretning den 7. juni 2018. Projektet gennemføres som et agilt udviklingsprojekt med tæt inddragelse af brugerinstitutionerne i hele forløbet. Der er efteråret 2017 gennemført en indledende afklarings- og designfase. Udviklingen blev påbegyndt primo 2018 og der er i 2018 gennemført to ud af i alt fire delleverancer.

I gennemførelsesfasen i 2018 fordeler omkostningerne sig som følger:

- 17,6 mio. kr. til udviklingsanlægget, herunder 3,1 mio. kr. i anlægsløn samt to mindre anlæg til IT udstyr og licenser. De to mindre anlæg er aktiveret, og der har i 2018 været afskrivninger for 0,2 mio. kr. som er betalt af donationen.
- 5,6 mio. kr. til ikke-aktiverbare udgifter, hvoraf 2,0 mio. kr. er interne medarbejderressourcer. 1,0 mio. kr. vedrører institutionernes medvirken i gennemførelsesfasen, 2,0 mio. kr. er primært ikke aktiverbare konsulenttydelser. 0,4 mio. kr. er udgifter til drift af testsystemer og 0,2 mio. kr. er til medarbejderressourcer fra SIU.

4.6 It-omkostninger

4.6.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

Tabel 21. It-omkostninger

Sammensætning	(Mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	-
It-systemdrift	-
It-vedligehold	-
It-udviklingsomkostninger	2,4
<i>Heraf af- og nedskrivninger</i>	2,4
Udgifter til it-vare til forbrug	-
I alt	2,4

Bemærkninger: Der har i Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte i 2018 kun været it-omkostninger i forbindelse med afskrivning af anlæg.

4.6.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It

Tabel 21. It-omkostninger

Sammensætning	(Mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	31,4
It-systemdrift	2,8
It-vedligehold	35,7
It-udviklingsomkostninger	20,9
Udgifter til it-vare til forbrug	0,5
I alt	91,4

Bemærkninger: Det er forudsat, at alle medarbejdere i Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes it beskæftiger sig med it-drift/-vedligehold/-udvikling.