

Årsrapport 2020

Styrelsen for Institutioner
og Uddannelsesstøtte

Marts 2021



Udgivet af Uddannelses- og Forskningsstyrelsen
Haraldsgade 53
2100 København Ø
Tel.: 7231 7800
ufs@ufm.dk
www.ufm.dk

Publikationen kan hentes på ufm.dk/publikationer

ISBN: 978-87-94128-05-6

ISBN (elektronisk publikation): 978-87-94128-05-6



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	5
2. Beretning	7
2.1 Præsentation af virksomheden	7
2.2 Ledelsesberetning	9
2.2.1 Årets økonomiske resultater	9
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	11
2.3.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	11
2.4 Målrapportering	13
2.4.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt	13
2.4.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	19
2.5 Forventninger til det kommende år	20
3. Regnskab	22
3.1 Regnskab for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.- Stipendier i udlandet (Firenze)	22
3.1.1 Anvendt regnskabspraksis	22
3.1.2 Resultatopgørelse mv.	24
3.1.3 Resultatdisponering	25
3.1.4 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	25
3.1.6 Balancen	26
3.1.7 Egenkapitalforklaring	26
3.1.8 Likviditet og låneramme	27
3.1.9 Opfølgning på lønsømsloft	28
3.1.10 Bevillingsregnskabet	28
3.2 Regnskab for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	31
3.2.1 Anvendt regnskabspraksis	31
3.2.2 Resultatopgørelse mv.	33
3.2.3 Resultatdisponering	34
3.2.4 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	34
3.2.5 Balancen	35
3.2.6 Egenkapitalforklaring	36

3.2.7 Likviditet og låneramme	36
3.2.8 Opfølgning på løsumsloft	36
3.2.9 Bevillingsregnskabet	36

4. Bilag til årsrapport 38

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	38
4.1.1 Noter til resultatopgørelsen	38
4.1.2 Noter til balancen	38
4.2 Noter til resultatopgørelse og balance for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It.	40
4.2.1 Noter til resultatopgørelsen	40
4.2.2 Noter til balancen	40
4.3 Indtægtsdækket virksomhed	41
4.3.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	41
4.3.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	42
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	43
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	43
4.5.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	43
4.5.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	43
4.6 Forelagte investeringer	44
4.6.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	44
4.6.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	44
4.7 It-omkostninger	45
4.7.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	45
4.7.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	45

1. Påtegning af det samlede regnskab

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes årsrapport er aflagt i henhold til Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 27. februar 2018 og Økonomistyrelsens Vejledning om årsrapport for statslige institutioner fra november 2020.

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) og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) samt § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It (CVR-nummer 3459 0818).

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 2020.

Videregående uddannelser og forskning

- 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
- 19.25.02. Aktivitetstilskud
- 19.25.06. Øvrige uddannelsestilskud
- 19.27.04. Ikke-aktivitetsbestemte bygningstilskud
- 19.27.07. Undervisningsmiddelcenterfunktionen ved professionshøjskolerne
- 19.27.08. Tilskud til praksisnære og anvendelsesorienterede forsknings- og udviklingsaktiviteter
- 19.28.25. Designskolen Kolding
- 19.29.03. Maritime uddannelser
- 19.29.79. Reserver og budgetreguleringer vedr. maritime uddannelser

Tværgående aktiviteter og udvikling på uddannelsesområdet

- 19.32.01. Tilskud til mindre institutioner
- 19.32.07. Det Europæiske Universitetsinstitut, Firenze
- 19.34.02. Friplads og stipendier til visse udenlandske studerende
- 19.34.03. Lån til institutionsformål og tilskud til institutionsudvikling
- 19.34.05. Tilskud til rektorkollegier
- 19.35.12. Lokaleforsyning til overførte amtslige uddannelsesinstitutioner

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 fejlindformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsafleggelsen, 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 12. marts 2021



Hans Müller Pedersen
Direktør
Uddannelses- og
Forskningsstyrelsen

København, den 18. marts. 2021



Hanne Meldgaard
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 flyttede ultimo maj 2020 fra Bredgade til Haraldsgade sammen med Styrelsen for Forskning og Uddannelse.

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte blev pr. 1. oktober 2020 lagt sammen med Styrelsen for Forskning og Uddannelse til Uddannelses- og Forskningsstyrelsen i forbindelse med en organisationsændring i Uddannelses- og Forskningsministeriet. Den nye styrelse har i den forbindelse overtaget ansvaret for de opgaver, der lå i Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte. Økonomisk sker sammenlægningen af de to styrelser pr. 1. januar 2021, og regnskabet for 2020 aflægges derfor for de to hidtidige styrelser. Når der i årsrapporten anføres budgettal for 2021, gælder disse for den nye, sammenlagte styrelse.

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte har ansvaret for en række opgaver vedrørende rammebetingelserne for og styring af de videregående uddannelsesinstitutioner, offentlige forskningsfonde samt innovationsinfrastruktur under Uddannelses- og Forskningsministeriet. Styrelsen er den primære indgang til ministeriet for de videregående uddannelsesinstitutioner, offentlige fonde og innovationsinfrastrukturen.

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

Endvidere har styrelsen ansvaret for administration, drift og udvikling 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).

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, regnskabsafleggelse 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, Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Styrelsen for Forskning og Uddannelse samt EU-projekter og EU-uddannelsesprogrammer.
- 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 og tilskudsadministrativt system 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 tilskudsadministrativt system

(e-grant) og en række mindre fælles it-systemer på Uddannelses- og Forskningsministeriets område.

2.2 Ledelsesberetning

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte har i 2020 opnået en række væsentlige faglige resultater, der har bidraget til forvaltningen og den videre udvikling af de opgaver, som styrelsen har haft ansvaret for.

2.2.1 Årets økonomiske resultater

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 for statsvirksomheden § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It.

Årets økonomiske resultat

Årets resultat for 2020 for de tre hovedkonti under ét er et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. mod et mindreforbrug i 2019 på 1,2 mio. kr. Årets resultat er fordelt således:

(Mio. kr.)	R-2019	R-2020	*B-2020
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte	-0,7	-6,9	-2,4
Ph.d.-stipendier i udlandet	-0,8	-0,2	0,0
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	0,3	3,4	2,6
Årets resultat	-1,2	-3,8	0,2

Kilde: SKS-data

*B-2020 henviser til grundbudgettet for 2020

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte

Årets resultat i 2020 for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte er et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. I grundbudgettet for 2020 blev der budgetteret med et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. som følge af justeringer af fordelinger af fællesudgifter mellem Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It.

Årets resultat blev således 4,5 mio. kr. bedre end forudsat i grundbudgettet. Årsagen til mindreforbruget er bl.a. realiserede besparelser på konsulentudgifter, herunder projekt fælles kontoplan. Herudover har begrænsninger som følge af corona resultatet i reduktioner af udgifter til rejser, fysiske møder, seminarer, kompetenceudvikling mv. Endelig er der realiseret mindreforbrug til løn som følge af vakancer mv. I modsat retning har det trukket, at retablering af tidligere lejemaal og hensættelse til nyt lejemaal samlet har resulteret i en merudgift på ca. 1,6 mio. kr.

Ph.d.-stipendier i udlandet

Mindreforbruget vedrørende Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) skyldes færre ph.d. studerende end budgetteret.

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It

Årets resultat i 2020 for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte It er et merforbrug på 3,4 mio. kr. I grundbudgettet for 2020 blev der budgetteret med et merforbrug på 2,6 mio. kr. som følge af justeringer af fordelinger af fællesudgifter mellem Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It.

Årets resultat blev således 0,8 mio. kr. værre end forudsat i grundbudgettet. Dette kan tilskrives dels en forøgelse af bevillingsfinansieringen af SIS/esas, således at denne kom i overensstemmelse med det forudsatte. Dette er blevet delvis modsvaret af reduktion af udgifter til it-understøttelse af SU-området, herunder besparelser på konsulenter.

Tabel 1 nedenfor viser de økonomiske hoved og nøgletal for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte, § 19.11.06. § 19.11.07. og § 19.32.15.

Tabel 1. Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal	R-2019	R-2020	*B-2021
(mio. kr. løbende priser)			
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter*	-281,3	-262,4	-528,5
Ordinære driftsomkostninger	294,1	271,7	544,3
Resultat af ordinær drift	12,8	9,3	15,8
Resultat før finansielle poster	-6,4	-10,0	-6,5
Årets resultat	-1,2	-3,8	0,0
Balance			
Anlægsaktiver	152,2	163,0	142,3
Omsætningsaktiver	66,4	57,3	57,3
Egenkapital	91,8	95,6	63,9
Langfristet gæld	141,5	152,0	130,2
Kortfristet gæld	124,9	89,0	89,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	71,6	76,2	91,5
Bevillingsandel (pct.)	70,7	73,9	76,1
Personaleoplysninger			
Antal årsværk**	278,0	271,0	487,4
Årsværkspris (1.000 kr.)	572	568	617
Lønforbrug (mio. kr.)	159,1	153,9	300,8
Lønomsætningsandel	0,5	0,6	0,6

Tallene er trukket fra SKS og ved summering af tal, kan der forekomme mindre afvigelser på decimalniveau, hvilket skyldes afrundinger.

* Ordinære driftsindtægter i 2021 indeholder forventede bevillingstilførsler på Forslag til lov om tilfølgende bevilling for 2021.

** Antal årsværk for 2021 er opgjort på baggrund af styrelsens bemandingsplan.

Bevillingsandelen på 73,9 er et udtryk for, at 73,9 pct. af styrelsens aktiviteter er bevillingsfinansierede, mens resten af udgifterne finansieres gennem indtægter hovedsageligt ved brugerbetalingerne fra institutionerne til de studieadministrative systemer.

Lønomkostningsandelen udtrykker lønforbrugets andel af de samlede ordinære drifts-omkostninger. Lønomkostningsandelen ligger på niveau med 2019.

Tabel 2 nedenfor viser det samlede overblik og bevillingsregnskabet for alle hovedkonti under § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte, § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) og § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It.

For oplysninger om de enkelte hovedkonti henvises der til afsnit 3.1.9. Bevillingsregnskabet for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte.

Tabel 2. Virksomhedens økonomiske omfang

(Mio. kr.)		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført over- skud ultimo
Drift	Udgifter	268,5	278,0	85,8
	Indtægter	-74,5	-87,8	
Administre- rede ordninger	Udgifter	58.167,5	61.324,8	259,3
	Indtægter	-9.481,8	-12.617,4	
Anlæg	Udgifter	0,0	0,0	10,5
	Indtægter	0,0	0,0	

Kilde: SKS-data.

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 på finansloven udover 'Generelle fællesomkostninger'. § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It har fem hovedopgaver på finansloven udover 'Generelle fællesomkostninger'. Hovedopgaverne er defineret og beskrevet i afsnit 2.1 Præsentation af virksomheden.

Tabel 3 nedenfor sammenfatter bevilling, øvrige indtægter og omkostninger fordelt på formål på finansloven efter de regnskabsmæssige registreringer, jf. krav om regnskabsregistrering af generelle fællesomkostninger.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for styrelsens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevil- ling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets overskud
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte (§ 19.11.06.)				
0. Generelle fællesomkostninger	-40,3	-9,8	47,9	-2,2
1. Styring og tilsyn med institutioner	-28,8	-0,2	27,4	-1,6
2. Uddannelses- og forskningsbevillinger	-17,5	-1,7	18,3	-1,0
3. Uddannelsesstøtte	-39,2	-8,1	45,1	-2,2
I alt	-125,7	-19,9	138,6	-6,9
<hr/>				
Ph.d-Stipendier i udlandet (§ 19.32.15.)	-4,3	-	4,1	-0,2
I alt for Institutioner og Uddannelses- støtte § 19.11.06. og Ph.d-Stipendier i udlandet (Firenze)	-4,3	-	4,1	-0,2
<hr/>				
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It (§ 19.11.07)*				
0. Generelle fællesomkostninger	-	-1,4	14,5	13,1
1. Drift og udvikling af SIS	-13,7	-8,8	20,6	-1,9
2. Drift og udvikling af STADS og DANS	-	-47,8	44,2	-3,5
3. Drift og udvikling af it-systemer til Sta- tens Uddannelsesstøtte	-48,4	-0,2	46,6	-2,0
4. Drift og udvikling af tilskudsadministra- tivt system	-	-9,8	7,5	-2,3
5. Drift og udvikling af øvrige it-systemer	-1,9	0,0	1,8	-0,1
I alt	-64,0	-67,9	135,3	3,4

*Opgaverne 2. Drift og udvikling af STADS og DANS og 4. Drift og udvikling af tilskudsadministrativt system er fuldt finansieret af eksterne indtægter, og der er derfor ikke henført en andel af bevillingen til disse opgaver. Opgave 1. Drift og udvikling af SIS er delvist finansieret af eksterne indtægter. For de helt eller delvist indtægtsdækkede opgaver er det overskud, der fremgår af tabellen, udtryk for opgavernes andel af de generelle fællesomkostninger. Bevillingen er skønsmæssigt fordelt mellem de helt eller delvist bevillingsfinansierede opgaver.

For opgaverne under § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte er det skønnet, at fordelingen af årets mindreforbrug på opgaver følger opgavernes økonomiske volumen. Dette har således ligget til grund for fordelingen af bevillingen på opgaver.

Mindreforbruget relateret til § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) på 0,2 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre ph.d.-studerende end forventet.

Fordelingen af økonomi på opgaver for § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It afspejler bl.a. de finansieringsforhold, der gælder for de it-systemer, som virksomheden har ansvaret for, jf. noten til Tabel 3. Da de generelle fællesomkostninger ikke fordeles i tabellen, fremstår finansieringsforholdene for hvert område ikke tydeligt. Efter fordeling af generelle fællesomkostninger er opgaverne 2. Drift og udvikling af STADS og DANS og 4. Drift og udvikling af tilskudsadministrativt system fuldt indtægtsdækkede, mens opgave 1. Drift og udvikling af SIS er delvist indtægtsdækket.

2.4 Målrapportering

2.4.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Årets mål er formuleret i mål- og resultatplanen for 2020 med Uddannelses- og Forskningsministeriets departement.

Styrelsens mål- og resultatplan indeholder 11 mål. Disse mål indeholder samlet set 33 underliggende, fokuserede delmål gående på bl.a. milepæle i en fortløbende proces og vigtige delelementer eller initiativer. Opgørelsen af mål- og resultatplanen for 2020 viser, at styrelsen har opfyldt syv af målene, mens fire er delvist opfyldte. På delmålsniveau svarer det til 25 opfyldte, seks delvist opfyldte og to ikke opfyldte delmål ud af de samlede 33 delmål. Af de seks delvist opfyldte delmål drejer det sig primært om delmål, der ikke er realiseret rettidigt, herunder som følge af COVID-19-situationens indvirkning på prioriteter mv. De to ikke opfyldte delmål omhandler SU-området og ikke nåede servicemål som følge af en omfattende stigning i antallet af sager og COVID-19-situationens indvirkning.

Styrelsens mål- og resultatplan for 2020 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: Styrelsen bidrager til ministeriets politikudvikling på de områder, som berører styrelsen, via ekspertviden baseret på stor faglighed og indsigt i sektoren.	Styrelsen bidrager konkret til regeringens målsætning om at sikre uddannelser i hele landet, til udvikling af ny model for fordeling af basismidler til forskning, til at indfri regeringens ambitioner på grøn omstilling samt til regeringens dagsorden på handicapområdet	Styrelsen har bidraget med analyser af regional uddannelsesdækning og til regeringens initiativ om videreførelse af uddannelsesstationerne, har implementeret den politiske aftale om flere uddannelsespladser ifm sommeroptaget 2020, har deltaget i arbejdet med den grønne forskningsstrategi, mens arbejdet med ny model for forskningsbasismidler samt handicapdagsorden er udskudt til 2021 som følge af COVID19.	Opfyldt: 4

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

Mål 2: Styrelsen arbejder for moderne og fleksible rammevilkår for institutionerne	Styrelsen færdiggør ny model for justeringer af ledighedsbaseret dimensionering, videreudvikler vejledning om fælles kontoplan og understøtter gradvis implementering, understøtter større budgetpræcision i institutionernes investeringsbudgetter, understøtter og udvikler gode rammevilkår for personaleområdet på institutionerne, understøtter en modernisering af de styringsmæssige rammer for de kunstneriske institutioner samt forbereder implementering af fælles løsning for den statslige tilskudsadministration.	Grundet COVID-19 er dimensioneringsmodelarbejdet blevet udskudt til 2021, mens implementeringen af fælles kontoplan er blevet forsinket som følge af behov for videre afklaring af nøgleprincipper. Koncept for den samlede håndtering af investeringsrammen ifm bl.a. de to årlige opgørelser er blevet godkendt. På personaleområdet er beslutningsgrundlag for ph.d.-model på PH/EA/MAR blevet forsinket som følge af behov for mere dialog, mens forberedelserne af overenskomstforhandlingerne 2021 er påbegyndt. Bidrag til overvejelser om de styringsmæssige rammer for KUNST er leveret og laboratorium for innovation og kreativitet Danmark er blevet etableret succesfuldt. Opfølgning på den statslige tilskudsadministration afventer Økonomistyrelsen og regeringsforelæggelse	Opfyldt: 3 Delvist opfyldt: 3
---	---	---	----------------------------------

<p>Mål 3: Styrelsen arbejder for bedre videnbroer mellem erhvervsliv og samfund og de videregående og forskningsbaserede videninstitutioner</p>	<p>Styrelsen styrker sammenhænge ml. den videnbaserede innovationsindsats og erhvervsfremmeindsatsen, bl.a. via en mere sammenhængende klyngeindsats og styrket regionale sammenhænge ml. institutionerne og GTS., herunder en styrket strategisk ramme for GTS, ligesom styrelsen arbejder for at styrke om sætningen af viden og forskning i erhvervsliv og samfund, herunder opfølgning på det nye virkemiddel proof of concept (PoC) under Innovationsfonden</p>	<p>En veltilrettelagt klyngeansøgningsproces er blevet gennemført i samarbejde med Erhvervsstyrelsen, ligesom dialog med KL og Erhvervsstyrelsen om øget dialog og samarbejde ml. erhvervshuse, GTS og klynger er afviklet. Ny model for GTS-resultatkontrakter er endvidere udviklet ifm. proces for ny kontraktindgåelse. Ny bekendtgørelse for GTS er også trådt i kraft, mens den strategiske dialog er styrket via møder med alle GTS. Opfølgning på PoC-virkemidlet er dog blevet udskudt som følge af COVID-19 og Innovationsfonden.</p>	<p>Opfyldt: 2 Delvist opfyldt: 1</p>
--	--	---	--

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

<p>Mål 4: Styrelsen arbejder målrettet med informationssikkerhed og databeskyttelse .</p>	<p>Styrelsen gennemfører løbende opfølgning, tilsyn og evaluering på baggrund af tydelig ansvarsplacering samt systemer, viden og adfærd, der understøtter sikker behandling af personoplysninger. Der gennemføres endvidere mindst to awareness-aktiviteter for medarbejdere om informationssikkerhed og databeskyttelse</p>	<p>Arbejdet med informationssikkerhed og databeskyttelse er foregået i de rette fora, ligesom hvert kontor har haft fokus på udvalgte tiltag, herunder opfølgning på implementering af ministeriets slettepolitik. Samtidig er gennemført to awareness- aktiviteter i 2020, hhv. om slettepolitikken samt quiz om medarbejderes kendskab til informationssikkerhed.</p>	<p>Opfyldt: 2</p>
--	---	---	-------------------

<p>Mål 5: Styrelsen moderniserer de studieadministrative systemer mhp. at skabe velfungerende og sammenhængende it-systemer til gavn for institutioner og studerende</p>	<p>Esas-løsning færdigudvikles og klargøres til pilotdrift og opstartes. Kopernikus-programmet justeres og remobiliseres med afsæt i beslutning om scope og indhold. Endvidere påbegyndes arbejdet med risikovurdering i regi af Statens It-råd samt udbudsprocessen. Risikovurdering af SU-moderniseringsprojektet gennemføres og beslutningsoplæg udarbejdes. Parallelt igangsættes gennemgang af regel og praksis på SU-området.</p>	<p>Arbejdet med esas og de forskellige delleverancer har fulgt tidsplanen, herunder udrulningsprocessen. Ændring af master-tidsplanen for Kopernikus har betydet, at risikovurderingen er blevet udskudt. Udbud forventes derfor også først lanceret i Q2 2021. SU-moderniseringsprojektets risikovurdering er gennemført, og endeligt beslutningsoplæg er udarbejdet og godkendt af Ministeren mhp. den videre proces. Gennemgang af regler og praksis er igangsat planmæssigt</p>	<p>Opfyldt: 2 Delvist opfyldt: 1</p>
<p>Mål 6: Styrelsen varetager en effektiv og god administration og kontrol på SU-området</p>	<p>Styrelsen har fastholdt et overordnet servicemål for den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på SU-klagesager, ligesom servicemål er fastfast for den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for hhv. godkendelse af udenlandske uddannelser til SU, for tildeling af SU til hele uddannelser i udlandet og for sager om handicaptillæg. Samtidig fastholder styrelsen en effektiv behandling af SU-sager om kontrol af EU-/EØS-arbejdstagere. Derudover giver styrelsen uddannelsesinstitutionerne adgang til data om deres SU-administration mhp. at understøtte en god og effektiv SU-administration</p>	<p>Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for klagesager er ikke fuldt opnået, hvilket skyldes omfattende ekstraarbejde på SU-området som følge af COVID-19. Mens servicemål for godkendelse af udenlandske uddannelser til SU og for tildeling af SU til hele uddannelser i udlandet er opfyldte, er servicemålet for sager om handicaptillæg ikke opfyldt. Det skyldes bl.a. en stødt stigende sagsmængde og COVID-19-relaterede konsekvenser, herunder restriktionerne i sundhedssektorens påvirkning af sagsbehandling samt forlænget oplæring af medarbejdere som følge af hjemmearbejde. Samtidig har styrelsen et efterslæb på ubehandlede kontrolsager i forhold til de vandrende arbejdstagere, hvilket ligeledes skyldes COVID-19. Institutionerne har på</p>	<p>Opfyldt: 1 Delvist opfyldt: 1 Ikke opfyldt: 2</p>

		den anden side fået adgang til data og statistik målrettet SU-administrationen på den enkelte institution.	
Mål 7: Styrelsen varetager en effektiv og pålidelig økonomiforvaltning og udvikler løbende god økonomistyring, som er baseret på et sammenhængende datagrundlag og systemunderstøttet ledelsesinformation og øvrig rapportering til budgetansvarlige mv. .	Styrker arbejder for at styrke økonomiindsatsen gennem en række indsatser, herunder understøtte god overgang til statens budgetsystem og rådgive om og optimere processerne på budget- og regnskabsområdet. Styrelsen varetager endvidere en effektiv tilskudsadministration på bevilninger givet af DFF, SFU, SIU og Erasmus+ via fastsatte servicemål	Bedre systemunderstøttede rapporteringer og opfølgninger er udarbejdet, ligesom den tekniske opsætning af statens budgetsystem og deltagelse i implementeringsworkshops har fundet sted. Den faktiske ibrugtagning udestår blot. En trinvis ibrugtagning vil finde sted. Derudover fokus på afstemninger og periodisering, implementering af kontrol på dimensioner og styrkelse af regnskabscontrolling. De fastsatte servicemål for bevillingsadministrationen i forhold til års- og slutregnskaber er opfyldte.	Opfyldt: 2
Mål 8: Styrelsen understøtter institutionernes strategiske udvikling og effektive drift.	Styrelsen prioriterer tæt strategisk dialog med den enkelte institution mhp. værdioptimering, ligesom styrelsen følger fremdrift på de aftalte mål i de videregående uddannelsesinstitutioners strategiske rammekontrakter og afholder statusmøder med dem alle. Derudover videreudvikles ledelsesinformationen om udviklingen på institutionerne, herunder dataunderstøttelse og deling af data.	Styrelsen har afholdt en løbende og god dialog med institutionerne, herunder intensiveret ifm COVID-19 og dens implikationer. Samtidig er varetaget en god dialog med de eksisterende innovationsnetværk, klyngeansøgere, GTS samt en tæt dialog med Innovationsfonden. Institutionsmøder med samtlige videregående uddannelsesinstitutioner er afholdt, hvor fremdrift på de strategiske rammekontrakter også blev vendt. Ledelsesinformation om institutionsdata er udarbejdet og programmet for alle sektorer og anvendt ifm institutionsmøderne.	Opfyldt: 3

Øvrige mål			
Mål 9: Styrelsen efterlever UFM's strategi og værdierne: Samarbejde, faglighed, arbejdsglæde, handlekraft og udsyn	En løbende indsats understøttet af halvårlig drøftelse med en kontorvis afrapportering	Strategi og værdier er løbende blevet indtænkt i aktiviteter i de enkelte kontorer, ligesom direktionen har drøftet efterlevelse med kontorcheferne via halvårsstatus	Opfyldt: 1
Mål 10: Styrelsen implementerer resultaterne af den strategiske prioritering af styrelsens opgaver	Styrelsen har et stort fokus på implementering af de aftalte planer for hvert kontor, herunder sammenhængen ml. ressourcer og opgaver og i forhold til styrelsens økonomi	Den strategiske prioritering er implementeret. Dette har løbende været en dagsordenspunkt i chefgruppen og i dialogen ml. chefer og direktion og via chefers eksekvering og opfølgning i kontorerne i forhold til de aftalte planer.	Opfyldt: 1
Mål 11: Styrelsen er en effektiv og leverancedygtig styrelse med fokus på organisationsudvikling	Styrelsen planlægger og gennemfører en god flytning til ny lokation samt arbejder for at udvikle en digital kultur med det forhold at blive bedre til at udnytte digitalisering og data i opgaveløsningen. Styrelsen udvikler endvidere en mere systematisk og samlet intern ledelsesinformation mhp. at skabe et solidt overblik over nøgletal for produktion og performance. Endelig arbejder styrelsen aktivt for at være en attraktiv arbejdsplads, der kan tiltrække, fastholde og udvikle dygtige medarbejdere.	Styrelsens flytning blev gennemført planmæssigt, herunder nedpaknings- og udpakningsprocessen. Særligt COVID-19- situationen har styrket brugen af digitale værktøjer og arbejdsformer markant. Samtidig er der blevet arbejdet intensivt med data og optimering af ESDH-systemet samt kompetenceløft via aftaler med Dansk IT og Statens Digitaliseringsakademi. Ledelsesinformationen blev lanceret, idriftsat og løbende udviklet, herunder omlægning ifm ny styrelse. Samtidig har der været et kontinuerligt fokus på at understøtte en attraktiv arbejdsplads, bl.a. via rekruttering, PU og kompetenceudvikling og et øget strategisk brug af styrelsens LinkedIn-profil	Opfyldt: 4

2.4.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Styrelsen har sammen med departementet opgjort mål- og resultatplanen for 2020, 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 2020 bidraget til at realisere regeringens målsætning om at sikre uddannelser i hele landet med data og analyser, institutionernes erfaringer, opfølgning på uddannelsesstationerne samt implementering af den politiske aftale om flere uddannelsespladser på de videregående uddannelser i lyset af COVID-19. Derudover har styrelsen bidraget til ministeriets arbejde med at indfri regeringens grønne ambitioner via deltagelse i arbejdet om en grøn forskningsstrategi og opfølgning på evalueringen af Innovationsfonden og på anbefalingerne fra det internationale panel for videnbaseret innovation i verdensklasse. Endvidere har styrelsen bidraget til det indledende arbejde vedr. ministeriets bidrag til regeringens handicapdagsorden. Grundet COVID-19 er arbejdet med ny model for fordeling af basismidler til forskning blevet udskudt til 2021.

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 ved i 2020 at arbejde for moderne og fleksible rammevilkår for institutionerne, herunder arbejdet med en fælles kontorplan, større budgetpræcision i investeringsbudgetterne fra institutionerne i forhold til forårs- og efterårsindberetningerne, gode rammevilkår for personaleområdet via bl.a. forberedelse af OK21, succesfuld etablering af Laboratorium for Innovation og Kreativitet Danmark på tværs af de kunstneriske videregående uddannelsesinstitutioner, forberedelse af implementering af fælles løsninger for den statslige tilskudsadministration, mens det videre arbejde med justering af den ledighedsbaserede dimensioneringsmodel er udskudt til 2021 som følge af COVID-19. Endvidere har styrelsen arbejdet for bedre videnbroer mellem erhvervsliv og samfund og de videregående og forskningsbaserede videninstitutioner, herunder bedre sammenhæng ml. den videnbaserede innovationsindsats og erhvervsfremmeindsatsen via bl.a. klyngeopslag, ny model for GTS-resultatkontrakter og opslag samt styrket strategisk dialog på tværs, hvor COVID-19 dog har påvirket visse opfølgende indsatser.

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 2020. Styrelsen har haft ambitiøse mål om at forbedre, effektivisere og modernisere opgaveløsningen af styrelsens driftsopgaver og styrke kvaliteten. Styrelsen har arbejdet målrettet med at understøtte informationssikkerhed og databeskyttelse. Endvidere har styrelsen fortsat arbejdet med at modernisere de studieadministrative systemer med det formål at levere velfungerende og sammenhængende it-systemer med bruge-

ren i centrum til institutionerne. På SU-området har styrelsen også fortsat det forberedende og afklarende arbejde med en modernisering af SU-systemet med det formål at opnå en mere effektiv, sammenhængende SU-administration med den studerende i centrum. Samtidig har styrelsen arbejdet for at understøtte en effektiv sagsbehandling på SU-området gennem fastsatte servicemål, hvoraf flere har været udfordret og dermed ikke realiseret som følge af omfattende ekstraarbejde pga. COVID-19 og stigende sagsmængder, mens andre dog er realiseret. Som led i at understøtte SU-administrationen på institutionerne har styrelsen etableret en løsning, hvorved institutionerne har fået adgang til målrettet data og statistik på SU-området. Styrelsen har desuden udbygget en solid økonomistyring via en række indsatser og har understøttet en effektiv bevillingsadministration, herunder realisering af de fastsatte servicemål for års- og slutregnskaber. Endelig har styrelsen haft stort fokus på at understøtte institutionernes strategiske udvikling og effektive drift. Det er bl.a. sket gennem løbende strategisk dialog samt de årlige institutionsmøder, hvor SIU har fulgt fremdriften i de aftalte mål. Målene for uddannelsesinstitutionerne er fastsat i de strategiske rammekontrakter.

Målopfyldelsen for målene formuleret under kerneopgave 3 vurderes tilfredsstillende.

2.5 Forventninger til det kommende år

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte blev pr. 1. oktober 2020 lagt sammen med Styrelsen for Forskning og Uddannelse til Uddannelses- og Forskningsstyrelsen i forbindelse med en organisationsændring i Uddannelses- og Forskningsministeriet. Den nye styrelse har i den forbindelse overtaget ansvaret for de opgaver, der lå i Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte, som vil blive videreført.

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen vil i 2021 have fokus på:

- At adressere væsentlige samfundstendenser, som det danske samfund står overfor, og hvor forskning, innovation og videregående uddannelse spiller en afgørende rolle. Bl.a. den grønne omstilling, udvikling af velfærdssamfundet, omsætning af digitale og teknologiske muligheder samt bedre balance mellem land og by
- At løse sine myndigheds- og driftsopgaver effektivt og på baggrund af solid viden via en data- og evidensbaseret tilgang og i et tæt samarbejde med sin omverden
- At udvikle sine digitale services for studerende og institutioner med ønsket om at levere en kompetent og værdiskabende administration
- og konsolidere den nye styrelse og udvikle organisationen med fokus på erfaringerne under COVID-19, herunder have særligt fokus på trivsel og samarbejdsformer, kompetenceopbygning og et godt arbejdsmiljø.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	2020	2021
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte (§ 19.11.06.) og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) (§ 19.32.15.)		
Bevilling og øvrige indtægter*	-149,9	-378,9
Udgifter	142,7	377,7
Årets resultat (=overskud)	-7,1	-1,2
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It (§ 19.11.07.)		
Bevilling og øvrige indtægter*	-131,9	-173,4
Udgifter	135,3	174,6
Årets resultat (=overskud)	3,4	1,2
Årets resultat (=overskud)	-3,8	0,0

Kilde: SKS-data.

*Bevilling og øvrige indtægter i 2021 indeholder forventede bevillingsændringer på Forslag til lov om tillægsbevilling.

For § 19.11.06. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen forventes der reguleringer af bevillingen på i alt 20,4 mio. kr. på TB 2021, således at det samlede indtægtsgrundlag (bevilling og øvrige indtægter) udgør 378,9 mio. kr. Når bevillingen inkl. TB sammenholdes med de samlede nettoudgifter, resulterer det i et budgetteret mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

For § 19.11.07. Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It forventes der reguleringer af bevillingen med i alt 11,3 mio. kr., således at det samlede indtægtsgrundlag (bevilling og øvrige indtægter) udgør 173,4 mio. kr. Når rammen sammenholdes med de budgetterede nettoudgifter, resulterer det i et budgetteret merforbrug på 1,2 mio. kr.

For bevillingerne samlet er der således balance mellem bevillinger og budgetterede nettoudgifter.

3. Regnskab

Årsrapporten er udarbejdet efter Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner fra november 2020 samt i overensstemmelse med de regler og principper, der fremgår af Regnskabsbekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 27. februar 2018 og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

§ 19.11.06. Styrelsen for institutioner og Uddannelsesstøtte er virksomhedsbærende hovedkonto for § 19.11.07. Styrelsen for institutioner og Uddannelsesstøttes It og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

Regnskabet for 2020 omfatter to særskilte regnskaber: et samlet regnskab for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) samt et regnskab for Styrelsen for institutioner og Uddannelsesstøttes It.

Herudover aflægges regnskab for de udgiftsbaserede konti, jf. afsnit 3.1.9 Bevillingsregnskabet.

3.1 Regnskab for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-Stipendier i udlandet (Firenze)

3.1.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter omkostningsbaserede principper i henhold til gældende statslige regnskabsregler. Resultatopgørelse, balance og noter omfatter § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet.

Ændring i anvendt regnskabsregnskabspraksis

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag og tjenestemandspensionsbidrag til § 36 Pensionsvæsenet nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen i værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen er registreret som en primokorrektion på balancen og har medført, at feriepengeforpligtelsen er opreguleret med 1,7 mio. kr.

Afrundinger

Tallene i årsrapporten er udarbejdet på baggrund af detaljerede SKS-data samt data-udtræk fra Navision Stat. Herved kan der forekomme forskelle på decimalniveau, hvilket skyldes afrundinger.

Reklassifikationer

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag for nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivningen opgøres på baggrund af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavenders værdi.

Feriepengeforpligtelse og skyldigt merarbejde

Feriepengeforpligtelsen og skyldigt merarbejde er beregnet på baggrund af medarbejdernes opsparede feriedage og merarbejdstimer, jf. styrelsens tidsregistreringssystem mTime. Den andel af feriepengeforpligtelsen, der kan henføres til indefrosset ferie, er registreret jf. Økonomistyrelsens bestemmelser herom.

Periodeafgrænsning

Periodiseringer foretages ud fra et væsentlighedskriterie. Poster, som har resultat eller balancemæssig effekt på minimum 75.000 kr., indregnes i årsregnskabet.

For tilskudsfinansierede aktiviteter periodiseres udgifter og indtægter uanset beløbsgrænse, idet disse projekter ofte er af kortere varighed, hvorfor alle udgifter og indtægter vedr. de enkelte projekter henføres til det korrekte regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

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

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 og krav mv.

3.1.2 Resultatopgørelse mv.

Årets resultat for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og for Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) udviser et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. Årets resultat er tilfredsstillende.

Tabel 6. Resultatopgørelse for § 19.11.06. og § 19.32.15.

(mio. kr.)	R-2019	R-2020	B-2021
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling*	-132,7	-130,0	-329,1
Salg af varer og tjenesteydelser	-9,0	-10,9	-13,8
-Eksternt salg af varer og tjenester	-5,0	-8,0	
-Internt statsligt salg af varer og tjenester	-4,0	-2,9	
Tilskud til egen drift	-0,2	-0,0	-23,0
Gebyrer	-	-	
Ordinære driftsindtægter i alt	-141,9	-140,9	-365,9
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring af lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger:	-	-	-
Husleje	10,1	9,7	17,8
Forbrugsomkostninger i alt	10,1	9,7	17,8
Personaleomkostninger:	-	-	-
Lønninger	99,0	98,0	-
Pension	14,8	14,6	-
Lønrefusion	-1,9	-2,4	-
Andre personaleomkostninger	1,5	-3,0	-
Personaleomkostninger i alt	113,4	107,2	243,8
Af- og nedskrivninger	0,6	0,5	2,0
Andre ordinære driftsomkostninger	17,4	17,7	61,0
Internt køb af varer og tjenesteydelser	9,1	6,0	50,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	150,6	141,1	374,7
Resultat af ordinær drift	8,7	0,2	8,8
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-10,4	-8,8	-13,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	1,5
Resultat før finansielle poster	-1,7	-8,7	-2,7
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-0,1	-
Finansielle omkostninger	1,0	1,4	1,5
Resultat før ekstraordinære poster	-0,8	-7,4	-1,2
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-0,8	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	0,2	-
Årets resultat	-1,5	-7,1	-1,2

Kilde: SKS-data.

*Bevillingen indeholder forventede reguleringer for 20,4 mio. kr. på TB 2021.

For § 19.11.06. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen forventes der reguleringer af bevillingen på i alt 20,4 mio. kr. på TB 2021. Når bevillingen inkl. TB sammenholdes med de samlede nettoudgifter, resulterer det i et budgetteret mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

3.1.3 Resultatdisponering

Tabel 7. Resultatdisponering for § 19.11.06. og § 19.32.15.

(mio.kr.)	2020
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	7,1

Kilde: SKS-data.

I 2020 havde Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte et mindreforbrug på i alt 7,1 mio. kr., som overføres til egenkapitalen. Egenkapitalen udgør herefter 65,3 mio. kr. pr. 31. december 2020.

3.1.4 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

I resultatopgørelsen er der tilbageført hensættelser og periodiseringsposter for i alt 11,6 mio.kr. Beløbet er specificeret således:

Mio. kr.	2020
Retableringsomkostninger vedr. fraflytning af Bredgade 43-45	8,4
Åremålsforpligtelse i forbindelse med fratrædelse	0,2
Løn og feriepenge i fristillingsperioden til fratrådte medarbejdere	3,0
I alt	11,6

3.1.6 Balancen

Balancen nedenfor fremstiller aktiver og passiver pr. 31. december 2020 for § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze).

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

Note	AKTIVER (mio. kr.)	2019	2020	Note	PASSIVER (mio. kr.)	2019	2020
	Anlægsaktiver						
1	Immaterielle anlægsaktiver				Egenkapital		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1,7	1,2		Reguleret egenkapital (startkapital)	4,5	4,5
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	-		Opskrivninger	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1,7	1,2		Bortfald af årets resultat	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	53,6	60,8
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	58,1	65,3
	Infrastruktur	-	-		Hensatte forpligtelser	11,4	8,0
	Transportmateriel	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og It-udstyr	-	0,2		FF4 Langfristet gæld	1,9	1,4
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	0,2		Donationer	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Prioritetsgæld	-	-
	Statsforskrivning	4,5	4,5		Anden langfristet gæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Langfristet gæld i alt	1,9	1,4
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4,5	4,5				
	Anlægsaktiver i alt	6,2	6,0				
	Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	66,9	34,5
	Tilgodehavender	22,9	28,0		FF7 Finansieringskonto	260,9	-
	Periodeafgrænsningsposter	0,3	0,1		Anden kortfristet gæld	3,2	3,2
	Værdipapirer	-	-		Skyldige feriepenge	14,5	6,0
	Syst.tek. afstemningskonto	19,3	-				
	Likvide beholdninger						
	FF5 uforrentet konto	368,3	81,5		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	0,5
	FF7 Finansieringskonto	0	14,7		Periodeafgrænsningsposter	-	0,7
	Andre likvider	-	-		Skyldige indefrosne feriepenge	-	10,7
	Likvide beholdninger i alt	368,3	96,3		Kortfristet gæld i alt	345,5	55,6
	Omsætningsaktiver i alt	410,8	124,3		Gæld i alt	347,4	57,0
	Aktiver i alt	417,0	130,3		Passiver i alt	417,0	130,3

Kilde: SKS-data

3.1.7 Egenkapitalforklaring

I tabel 9 nedenfor vises ændringen i egenkapitalen fra 1. januar 2020 til 31. december 2020.

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

(mio.kr.)	2019	2020
Egenkapital primo	56,6	58,1
Reguleret egenkapital primo	4,5	4,5
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	4,5	4,5
Overført overskud primo	52,1	53,7
+ Overført til årets resultat	1,5	7,1
Overført overskud ultimo	53,6	60,8
Egenkapital ultimo	58,1	65,3

Kilde: SKS-data

Egenkapitalen udgøres af overført overskud og reguleret egenkapital. Samlet udgør overført overskud 60,8 mio. kr. pr. 31. december 2020. Heraf vedr. 7,4 mio. kr. opsparet lønsum.

3.1.8 Likviditet og låneramme

3.1.7.1 Opfølgning på lånerammen

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It's låneramme er samlet under den virksomhedsbærende hovedkonto § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte.

Den samlede udnyttelsesgrad af lånerammen for hele styrelsens virksomhed fremgår af tabel 10. Tabellen medtages derfor ikke i regnskabet for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It i afsnit 3.2.7.1.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2019	2020
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	96,5	104,8
Låneramme	134,8	137,5
Udnyttelsesgrad (pct.)	71,6	76,2

Kilde: SKS-data

3.1.7.2 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. Pr. 31. december 2020 er der en afvigelse mellem anlægsaktiverne og gælden på FF4-kontoen på 0,2 mio. kr. svarende til afskrivningerne foretaget ultimo december 2020. Beløbet flyttes fra FF4 kontoen til FF7 kontoen i første kvartal 2021.

Opgørelsen af hensatte forpligtelser, omsætningsaktiver, egenkapital og gældsforpligtelser viser, at der skal bindes 70,7 mio. kr. på FF5 kontoen. Pr. 31. december 2020 er der bundet 81,5 mio. kr. på FF5 kontoen. Dette bevirker, at der ifølge statens likviditetsordning skal flyttes 10,8 mio. kr. fra FF5 kontoen til FF7 kontoen. Beløbet flyttes i første kvartal 2021.

3.1.9 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

Mio. kr.	§ 19.11.06.	§ 19.32.15.	I alt
Lønsumsloft på FL20	96,9	4,3	101,2
Lønsumsloft (inkl. TB/aktstykker)	98,3	4,3	102,6
Lønforbrug under lønsumsloft	102,9	4,1	107,0
Difference	-4,6	0,2	-4,4
Akk. opsparing ultimo 2019	5,3	6,5	11,8
Akk. opsparing ultimo 2020	0,7	6,7	7,4

Kilde: SKS-data

Det samlede lønforbrug udgjorde 107,2 mio. kr. i 2020, hvoraf 103,1 mio. kr. vedr. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og 4,1 mio. kr. vedr. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze). Årets lønforbrug indebærer, at der er anvendt 4,4 mio. kr. af den opsparede lønsum på de to konti. Lønsumsopsparingen udgør herefter 7,4 mio. kr. pr. 31. december 2020.

Forbruget uden for lønsumsloft omfatter indtægtsdækkede aktiviteter, administration af Dansk Studiefond (0,1 mio. kr.) og tilskudsfinansierede aktiviteter (0,04 mio. kr.).

3.1.10 Bevillingsregnskabet

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

Tabel 12. Bevillingsregnskabet

Hove-konto	Navn	Bevillings-type	Mio.kr.	Bevilling	Regn-skab	Afvi-gelse*	Vide-refø-relse
§ 19.11.06.	Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte	Driftsbevilling	Udgifter	136,3	138,6	-2,3	54,1
			Indtægter	-10,6	-19,9	9,3	
§ 19.22.01.	Københavns Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	5.290,6	5.290,6	-	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.22.05.	Aarhus Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	3.888,2	3.888,2	-	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.22.11.	Syddansk Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	2.172,0	2.172,0	-	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.22.15.	Roskilde Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	654,9	651,0	3,9	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.22.17.	Aalborg Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	2.128,9	2.128,9	-	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.22.21.	Copenhagen Business School - Handelshøjskolen	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	1.122,5	1.122,5	0,0	
			Indtægter	-	-	-	
			Udgifter	2.510,2	2.510,2	0,0	

§ 19.22.37.	Danmarks Tekniske	Statsfinansie-	Indtægter	-	-	-	
§ 19.22.45.	IT-Universitetet i København	Statsfinansie-	Udgifter	287,8	287,8	0,0	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.23.05.	Fællesbevillinger	Reservations-	Udgifter	16,1	3,1	13,0	23,1
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.25.01	Faste uddannelses-	Statsfinansie-	Udgifter	1.455,0	1.455,0	-	-0,1
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.25.02.	Taxametertilskud til undervisning	Statsfinansie-	Udgifter	3.834,5	3.835,3	-0,8	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.25.03.	Tilskud til internationale aktiviteter	Statsfinansie-	Udgifter	10,7	10,6	0,1	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.25.04.	Resultat- og kvalitetstilskud til EA, PH mv.	Statsfinansie-	Udgifter	410,7	410,8	-0,1	
			Indtægter	-	-	-	
§19.25.06.	Øvrige uddannelses-	Reservations-	Udgifter	296,6	292,9	3,7	9,3
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.26.01.	Åben Uddannelse	Statsfinansie-	Udgifter	218,5	232,2	-13,7	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.26.06.	Sygeplejefagligt diplomstudium	Statsfinansie-	Udgifter	6,7	6,7	0,0	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.27.04.	Ikke-aktivitetsbestemte bygningstilskud	Statsfinansie-	Udgifter	8,9	-4,8	13,7	13,7
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.27.05.	Faste tilskud til EHA, PH mv.	Reservations-	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 19.27.07.	Undervisningsmiddelcenterfunktionen	Statsfinansie-	Udgifter	180,0	180,0	0,0	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.27.08.	Forsknings- og udviklingsaktiviteter	Reservations-	Udgifter	363,8	363,8	0	-0,1
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.28.25.	Designskolen Kolding	Reservations-	Udgifter	54,7	54,7	-	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.29.03.	Maritime uddannelser	Statsfinansie-	Udgifter	107,0	107,1	-0,1	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.29.79.	Reserver og budgetreguleringer, vedr. maritime	Reservations-	Udgifter	-7,7	0,0	-7,7	4,5
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.32.01.	Tilskud til mindre institutioner	Reservations-	Udgifter	16,6	16,4	0,2	5,4
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.32.07.	Det Europæiske Universitetsinstitut, Firenze	Lovbunden bevilling	Udgifter	5,1	5,1	0,0	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.32.13	Internationalt Samarbejde	Reservations-	Udgifter	5,3	-	5,3	13,5
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.32.15.	Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	Driftsbevilling	Udgifter	4,3	4,1	0,2	6,7
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.34.01.	Forsøgs- og udviklingsarbejde ifm videregående udd.	Reservations-	Udgifter	-	-	-	8,5
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.34.02.	Friplads og Stipendier	Reservations-	Udgifter	-	-0,1	0,1	0,1
			Indtægter	-	-	-	

§ 19.34.03.	Lån til institutionsformål og tilskud til institutioner	Reservationsbevilling	Udgifter	21,7	15,5	6,2	32,2
			Indtægter	-	-	-	
§19.34.05.	Tilskud til rektorkollegier	Reservationsbevilling	Udgifter	6,1	6,1	-	0,1
			Indtægter	-	-	-	
§19.34.04	Lån under Uddannelses- og Forskningsministeriet	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	
			Indtægter	-1,2	-1,2	-	
§ 19.34.07.	Forsøgs- og udviklingsarbejde m.v.	Reservationsbevilling	Udgifter	-11,5	-	-11,5	19,5
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.35.12.	Lokaleforsyning	Anlægsbevilling	Balancekonto	-			10,5
§ 19.35.21.	IT-opgaver mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	13,3
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.44.01.	Danmarks Innovationsfonds uddelinger	Reservationsbevilling	Udgifter	2.259,1	2.259,1	-	
			Indtægter	-387,4	-387,4	-	
§ 19.44.02.	Danmarks Innovationsfonds sekretariat	Reservationsbevilling	Udgifter	55,1	55,1	-	
			Indtægter	-12,6	-12,6	-	
§ 19.46.01.	Innovationsinfrastruktur	Reservationsbevilling	Udgifter	371,9	485,3	-113,4	67,4
			Indtægter	-	-169,2	169,2	
§ 19.46.03.	Særlige forskningsaktiviteter	Reservationsbevilling	Udgifter	15,2	15,2	-	3,2
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.81.01.	Stipendier	Lovbunden bevilling	Udgifter	21.013,6	21.222,2	-208,6	
			Indtægter	-401,0	-403,8	2,8	
§ 19.81.02.	Tillæg	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	
			Indtægter	-7,7	-8,2	0,5	
§ 19.81.03.	Bonusstipendium	Lovbunden bevilling	Udgifter	2,0	0,7	1,3	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.82.01.	Lånevirkksomhed	Lovbunden bevilling	Udgifter	8.171,8	10.859,9	-2.688,1	
			Indtægter	-7.408,2	-10.361,2	2.953,0	
§ 19.82.02.	Forrentning af lånevirkksomhed – studielån	Lovbunden bevilling	Udgifter	-86,2	-123,6	37,4	
			Indtægter	-1.146,8	-1.159,3	12,5	
§ 19.82.03.	Forrentning af øvrig lånevirkksomhed	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	
			Indtægter	-116,9	-113,6	-3,3	
§ 19.82.04.	Tab på Studiegæld	Lovbunden bevilling	Udgifter	732,3	1.032,7	-300,4	
			Indtægter	0,0	-0,8	0,8	
§ 19.83.01.	Specialpædagogisk støtte	Reservationsbevilling	Udgifter	186,2	215,2	-29,0	45,8
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.83.02.	Befordringsrabat	Lovbunden bevilling	Udgifter	299,7	183,1	116,6	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.83.03.	Udlandsstipendier	Lovbunden bevilling	Udgifter	46,4	28,0	18,4	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.83.04.	Forskellige tilskud	Lovbunden bevilling	Udgifter	0,2	0,0	0,2	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.84.01.	Statens voksenuddannelsesstøtte	Lovbunden bevilling	Udgifter	42,0	45,4	-3,4	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.84.02.	Udd. Støtte til maritime voksen- og efterudd.	Lovbunden bevilling	Udgifter	4,3	4,6	-0,3	
			Indtægter	-	-	-	

*Note: Afvigelsesforklaringer på bevillingsregnskabet er nærmere beskrevet i særskilt notat "Regnskabsmæssige forklaringer for udgiftsbaserede, herunder lovbundne bevillinger 2019".

3.2 Regnskab for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It

3.2.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter omkostningsbaserede principper i henhold til gældende statslige regnskabsregler. Resultatopgørelse, balance og noter omfatter § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It.

Ændring i anvendt regnskabsregnskabspraksis

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag og tjenestemandspensionsbidrag til § 36 Pensionsvæsenet nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen i værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen er registreret som en primokorrektion på balancen og har medført, at feriepengeforpligtelsen er opreguleret med 0,6 mio. kr.

Afrundinger

Tallene i årsrapporten er udarbejdet på baggrund af detaljerede SKS-data samt data fra Navision Stat. Herved kan der forekomme forskelle på decimalniveau, hvilket skyldes afrundinger.

Reklassifikationer

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 Uddannelsesstøttes It oppebærer indtægter i forbindelse med tilskudsfinansierede og indtægtsdækkede aktiviteter. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It oppebærer indtægter i forbindelse med forskellige studieadministrative it-systemer.

Anlægsaktiver under udførelse

Styrelsen aktiverer ikke indirekte produktionsomkostninger på anlægsaktiver under udførelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag for nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivningen opgøres på baggrund af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavenders værdi.

Feriepengeforpligtelse og skyldigt merarbejde

Feriepengeforpligtelsen og skyldigt merarbejde er beregnet på baggrund af medarbejdernes opsparede feriedage og merarbejdstimer, jf. styrelsens tidsregistreringssystem mTime. Den andel af feriepengeforpligtelsen, der kan henføres til indefrosset ferie, er registreret jf. Økonomistyrelsens bestemmelser herom.

Periodeafgrænsning

Periodiseringer foretages ud fra en væsentlighedsbetragtning. Poster, som har resultat eller balancemæssig effekt på minimum 75.000 kr., indregnes i årsregnskabet. For tilskudsfinansierede aktiviteter periodiseres udgifter og indtægter uanset beløbsgrænse, idet disse projekter ofte er af kortere varighed, hvorfor alle udgifter og indtægter vedr. de enkelte projekter henføres til det korrekte regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

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

3.2.2 Resultatopgørelse mv.

Årets resultat for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr.

Tabel 6. Resultatopgørelse for § 19.11.07.

(mio. kr.)	R-2019	R-2020	B-2021
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling*	-66,2	-64,0	-80,5
Salg af varer og tjenesteydelser	-69,4	-57,4	-82,1
-Eksternt salg af varer og tjenester	-	0,0	-
-Internt statsligt salg af varer og tjenester	-69,4	-57,4	-
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-135,6	-121,4	-162,6
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring af lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger:	-	-	-
Husleje	3,7	4,2	3,2
Forbrugsomkostninger i alt	3,7	4,2	3,2
Personaleomkostninger:	-	-	-
Lønninger	34,9	38,2	-
Pension	6,3	6,2	-
Lønrefusion	-0,3	-0,1	-
Andre personaleomkostninger	-	-0,2	-
Personaleomkostninger i alt	40,9	44,1	57,0
Af- og nedskrivninger	21,6	20,0	26,5
Andre ordinære driftsomkostninger	60,5	49,8	69,9
Internt køb af varer og tjenesteydelser	13,2	12,4	13,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	139,8	130,6	169,6
Resultat af ordinær drift	4,1	9,2	7,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-9,0	-10,5	-10,8
Andre driftsomkostninger	0,3	0,0	-
Resultat før finansielle poster	-4,6	-1,3	-3,8
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	4,9	4,7	5,0
Resultat før ekstraordinære poster	0,3	3,4	1,2
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	0,3	3,4	1,2

Kilde: SKS-data.

*Bevillingen indeholder forventede reguleringer for 11,3 mio. kr. på TB 2021.

For § 19.11.07. Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It forventes der reguleringer af bevillingen med i alt 11,3 mio. kr., således at den disponible ramme er på 80,5 mio. kr. Når rammen sammenholdes med de budgetterede nettoudgifter, resulterer det i et budgetteret merforbrug på 1,2 mio. kr.

3.2.3 Resultatdisponering

Tabel 7. Resultatdisponering for § 19.11.07.

(mio.kr.)	2020
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-3,4

Kilde: SKS-data

I 2020 har styrelsen realiseret et merforbrug på 3,4 mio. kr., som overføres til egenkapitalen. Egenkapitalen udgør herefter 30,3 mio. kr. pr. 31. december 2020.

3.2.4 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

I resultatopgørelsen er der tilbageført hensættelser og periodiseringsposter for i alt 0,2 mio. kr. Beløbet er specificeret således:

Mio. kr.	2020
Åremålsforpligtelse i forbindelse med fratrædelse	0,2
I alt	0,2

3.2.5 Balancen

Balancen nedenfor fremstiller aktiver og passiver i Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It pr. 31. december 2020.

Tablet 8. Balancen for § 19.11.07.

Note	AKTIVER (mio. kr.)	2019	2020	Note	PASSIVER (mio. kr.)	2019	2020
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
7	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	5,3	5,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	79,1	67,1		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	0,5	0,9		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	56,4	90,4		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	136,0	158,4		Overført overskud	28,3	25,0
8	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	33,6	30,3
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Hensatte forpligtelser	0,2	-
	Infrastruktur	-	-		Langfristede gældsposter		
	Transportmateriel	-	-		FF4 Langfristet gæld	93,6	92,4
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Donationer	46,0	58,2
	Inventar og IT-udstyr	4,7	3,1		Prioritetsgæld	-	-
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Anden langfristet gæld	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	4,7	3,1		Langfristet gæld i alt	139,6	150,6
	Finansielle anlægsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Statsforskrivning	5,3	5,3		Leverandører af varer og tjenesteydelser	14,2	25,4
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5,3	5,3		Anden kortfristet gæld	1,5	1,1
	Anlægsaktiver i alt	146,0	166,8		Skyldige feriepenge	4,9	1,7
	Omsætningsaktiver				Reserveret bevilling	-	-
	Varebeholdninger	-	-		Igangværende arbejder for fremmed regning	39,0	0,8
	Tilgodehavender	41,5	15,8		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	1,8	13,4		FF7 Finansieringskonto	11,3	16,4
	Værdipapirer	-	-		Skyldige indefrosne feriepenge	-	4,4
	Likvide beholdninger						
	FF5 uforrentet konto	55,0	34,6				
	FF7 Finansieringskonto	-	-				
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger i alt	55,0	34,6		Kortfristet gæld i alt	70,8	49,8
	Omsætningsaktiver i alt	98,3	63,8		Gæld i alt	210,5	200,4
	Aktiver i alt	244,3	230,6		Passiver i alt	244,3	230,6

Kilde: SKS-data

*Idet FF7 kontoen udviser negativ saldo, er der reklassificeret 16,4 mio. kr. til kortfristet gæld i forhold til regnskabet udvisende i SKS.

3.2.6 Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring for § 19.11.07.

(mio.kr.)	2019	2020
Egenkapital primo	33,9	33,6
Reguleret egenkapital primo	5,3	5,3
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	5,3	5,3
Overført overskud primo	28,6	28,3
+ Overført til årets resultat	-0,3	-3,4
Overført overskud ultimo	28,3	25,0
Egenkapital ultimo	33,6	30,3

Kilde: SKS-data

Egenkapitalen udgøres af overført overskud og reguleret egenkapital. Samlet udgør det overførte overskud 25,0 mio. kr. pr. 31. december 2020.

3.2.7 Likviditet og låneramme

3.2.7.1 Opfølgning på lånerammen

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It har ikke en selvstændig låneramme. Lånerammen er opført på den virksomhedsbærende hovedkonto § 19.11.06. Opfølgning på lånerammen er anført under afsnit 3.1.7.1.

3.2.7.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It 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. Pr. 31. december 2020 er der en afvigelse mellem anlægsaktiverne og gælden på FF4-kontoen på 6,1 mio. kr. svarende til tilgangen og afskrivningerne foretaget ultimo december 2020. Beløbet flyttes fra FF4 kontoen til FF7 kontoen i første kvartal 2021.

Opgørelsen af hensatte forpligtelser, omsætningsaktiver, egenkapital og gældsforpligtelser viser, at der skal bindes 28,5 mio. kr. på FF5 kontoen. Pr. 31. december 2020 er der bundet 34,6 mio. kr. på FF5 kontoen. Dette bevirker, at der ifølge statens likviditetsordning skal flyttes 6,1 mio. kr. fra FF5 kontoen til FF7 kontoen. Beløbet flyttes i første kvartal 2020.

3.2.8 Opfølgning på lønsumsloft

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It er oprettet som en statsvirksomhed uden lønsumsloft.

3.2.9 Bevillingsregnskabet

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

Det overførte overskud andrager 25,0 mio. kr. pr. 31. december 2020.

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevil-ling	Regn-skab	Afvi-gelse	Over-ført over-skud
§ 19.11.07.	Styrelsen for Insti-tutioner og Uddan-nelsesstøttes It	Statsvirksomhed	Udgifter	127,9	135,3	-7,4	25,0
			Indtægter	-63,9	-67,9	4,0	

4. Bilag til årsrapport

Bilag til årsrapporten er disponeret således:

Afsnit 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance for § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

Afsnit 4.2 Noter til resultatopgørelse og balance for § 19.11.07. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It.

Begge afsnit omfatter følgende noter:

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

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

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

4.1.1 Noter til resultatopgørelsen

Tab på debitorer

Der er ikke konstateret tab på debitorer i 2020.

4.1.2 Noter til balancen

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Styrelsen havde pr. 31. december 2020 immaterielle anlægsaktiver til en anskaffelses-sum på i alt 6,8 mio. kr. samt akkumulerede afskrivninger på i alt 5,6 mio. kr., hvorefter den bogførte værdi andrager 1,2 mio. kr. Bevægelser på de immaterielle anlægsaktiver er vist i tabel 13 nedenfor.

Tabel 13. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris pr. 01.01.2020	6,8	-	6,8
Primo korrektioner og flytning ml. bogfø- ringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2020	6,8	-	6,8
Akkumulerede afskrivninger	-5,6	-	-5,6
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger Pr. 31.12.2020	-5,6	-	-5,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	1,2	-	1,2
Årets afskrivninger	-0,5	-	-0,5
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,5	-	-0,5

Kilde: SKS-data.

Der er ingen udviklingsprojekter under opførelse.

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Tabel 14. Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Inventar og It- udstyr	I alt
Kostpris pr. 01.01.2020	0,0	0,0
Tilgang	0,3	0,3
Afgang	-	-
Kostpris pr. 31.12.2020	0,3	0,3
Akkumulerede afskrivninger	-0,1	-0,1
Akkumulerede nedskrivninger	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	-0,1	-0,1
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	0,2	0,2
Årets afskrivninger	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0

Styrelsen havde pr. 31. december 2020 materielle anlægsaktiver til en anskaffelsessum på i alt 0,3 mio. kr. samt akkumulerede afskrivninger på i alt 0,1 mio. kr., hvorefter den bogførte værdi andrager 0,2 mio. kr.

Der er ingen igangværende arbejder for egen regning.

Note 3. Nedskrivning på tilgodehavender

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte har ikke foretaget nedskrivning på tilgodehavender i 2020.

Note 4. Hensatte forpligtelser

De hensatte forpligtelser ved udgangen af 2020 er som følger:

(mio. kr.)	2019	2020
Åremål	0,2	-
Løn og feriepenge i fritstillingsperioden til fratrådte medarbejdere	2,8	-
Istandsættelsesforpligtelser	8,4	8,0
Hensættelser i alt	11,4	8,0

Kilde: Navision-data.

Hensættelse til istandsættelsesforpligtelser vedrørende lejemålet Haraldsgade 53, 2100 København Ø er hensat på basis af en vurdering af de kontraktlige forpligtelser jf. styrelsens lejekontakt med Bygningsstyrelsen.

4.2 Noter til resultatopgørelse og balance for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It.

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

4.2.1 Noter til resultatopgørelsen

Tab på debitorer

Der er ikke konstateret tab på debitorer i 2020.

4.2.2 Noter til balancen

Note 7. Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 13a. Immaterielle anlægsaktiver

(Mio.kr.)	Færdiggjorte ud- viklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Styrelsen for Institutioner og Uddannelses- støttes It			
Kostpris pr. 01.01.2020	176,8	8,0	184,8
Primokorrektion og flytning ml. bogførings- kredse	-	-	-
Tilgang	6,4	0,7	7,1
Afgang	-0,1	-	-0,1
Kostpris pr. 31.12.2020	183,1	8,7	191,8
Akkumulerede afskrivninger	-116,0	-7,8	-123,8
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	-116,0	-7,8	-123,8
Regnskabsmæssig værdi 31.12 2020	67,1	0,9	68,0
Årets afskrivninger	-18,3	-0,3	-18,6
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-18,3	-0,3	-18,6

Tabel 13b. Udviklingsprojekter under opførelse

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 01.01.2020	56,4
Tilgang	39,9
Nedskrivninger	-5,9
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2020	90,4

Kilde: SKS-data.

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It havde pr. 31. december 2020 immaterielle anlægsaktiver til en anskaffelsværdi på 282,2 mio. kr. samt akkumulerede afskrivninger på 123,8 mio. kr. Den regnskabsmæssige værdi andrager 158,4 mio. kr. pr. 31. december 2020. Heraf udgør igangværende udviklingsprojekter 90,4 mio. kr.

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Tabel 14. Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Inventar og It-udstyr	I alt
Kostpris pr. 01.01.2020	9,4	9,4
Tilgang	0,1	0,1
Afgang	-	-
Kostpris pr. 31.12.2020	9,6	9,6
Akkumulerede afskrivninger	-6,5	-6,5
Akkumulerede nedskrivninger	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	-6,5	-6,5
Regnskabsmæssig værdi 31.12 2020	3,1	3,1
Årets afskrivninger	-1,7	-1,7
Årets nedskrivninger	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-1,7	-1,7

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It havde pr. 31. december 2020 materielle anlægsaktiver til en anskaffelsværdi på 9,6 mio. kr. samt akkumulerede afskrivninger på 6,5 mio. kr. Den regnskabsmæssige værdi udgør 3,1 mio. kr. pr. 31. december 2020.

4.3 Indtægtsdækket virksomhed

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

I 2020 har Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte haft indtægtsdækket virksomhed vedrørende administration af Dansk Studiefond. Administrationen dækker regnskabsførelse samt uddeling af legater.

Tabel 15. Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

(1.000 kr.)	2020
Institutionens direkte omkostninger i alt	105,4
Institutionens indirekte omkostninger i alt	21,5
Øvrige indregnede omkostninger	0,0
Sum	126,9
Indtægter i alt	126,9

Kilde: Navision-data.

Det akkumulerede resultat vedrørende indtægtsdækket virksomhed for 2020 og de tre foregående år fremgår af Tabel 16.

Tabel 16. Indtægtsdækkede aktiviteter

(1.000 kr.)	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Dansk Studiefond	153,1	204,9	170,4	126,9

4.3.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It

Som følge af ændring af budgetvejledningen er det fra 2020 blevet obligatorisk også for statsvirksomheder at udskille indtægtsdækkede aktiviteter på en selvstændig underkonto. Elementerne i prisfastsættelsen for de tre helt eller delvist indtægtsdækkede områder under Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It fremgår af Tabel 15.

I Tabel 15 omfatter de direkte omkostninger de omkostninger, der kan henføres direkte til de enkelte indtægtsdækkede områder. De indirekte omkostninger omfatter omkostninger til tværgående it-drift, der ikke kan henføres direkte til de enkelte opgaver, samt områdets andel af de generelle fællesomkostninger, der er registreret under Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It. En del af de funktioner, der kategoriseres som generelle fællesomkostninger, er i Uddannelses- og Forskningsministeriet organiseret som tværgående koncernfunktioner. Omkostninger hertil afregnes ikke internt i ministeriet, men de indgår i prisfastsættelsen for indtægtsdækkede ydelser. Omkostningerne til disse koncernfunktioner indgår under punktet "Øvrige indregnede omkostninger".

Tabel 15. Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

(1.000 kr.)	SIS/esas	STADS/DANS & Kopernikus	E-grant
Institutionens direkte omkostninger i alt	6.800	41.264	7.534
Institutionens indirekte omkostninger i alt	1.058	5.647	1.709
Øvrige indregnede omkostninger	946	1.026	554
Sum	8.804	47.937	9.797
Indtægter i alt	-8.777	-47.783	-9.778

Kilde: Direkte omkostninger registreres i Navision. Indirekte omkostninger registreres i Navision og fordeles på opgaver, men fordelingen bogføres ikke. Øvrige indregnede omkostninger baseres på budgettal.

Kravet om særskilt opgørelse af indtægtsdækket virksomhed for statsvirksomheder er indført fra 2020. Det har derfor ikke været muligt at opgøre det akkumulerede resultat vedrørende indtægtsdækket virksomhed for de tre foregående år. Det akkumulerede resultat ultimo 2020, jf. Tabel 15., fremgår af Tabel 16.

Tabel 16. Indtægtsdækkede aktiviteter

(1.000 kr.)	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020
SIS/esas	-	-	-	27
STADS/DANS & Kopernikus	-	-	-	153
E-grant	-	-	-	19

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It udøver ikke gebyrfinansieret virksomhed i 2020.

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

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

Styrelsens tilskudsfinansierede aktiviteter omfatter projekter på innovationsområdet, der er tilskudsfinansieret af EU. Tabellen nedenfor fremstiller de tilskudsfinansierede aktiviteter i 2020.

Tabel 18. Oversigt over andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Ordning (1.000 kr.)	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
P2L2	-	-42,4	42,4	-	-

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

4.5.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It

Styrelsen har ikke haft tilskudsfinansierede aktiviteter i 2020.

4.6 Forelagte investeringer

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

Styrelsen har ikke i 2020 forelagt investeringer for Finansudvalget, hvor der kræves særskilt afrapportering.

4.6.2 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. Der er senest forelagt aktstykke om projektet i maj 2020 som følge af ændret tidsplan og totaludgift for projektet.

Tabel 20. Oversigt over igangværende anlægsprojekter (mio. kr.)

Igangværende Anlægsprojekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt*	Afholdte udgifter, indeværende år*	Godkendt totaludgift**
esas (Nyt SIS)	Maj 2020	Oktober 2017	November 2021	116,8	33,4	196,8

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

**2020-pl, jf. akt. 188 af 27. maj 2020.

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 196,8 mio. kr. Finansudvalget tog orienterende aktstykke 110 til efterretning den 7. juni 2018. Senest er akt. 188 af 27. maj 2020 om ændret tidsplan for projektet tiltrådt af Finansudvalget.

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 ultimo 2018 blev projektet udvidet med en selvbetjeningsløsning (nemStudie). Juni 2020 godkendte finansudvalget en udvidelse af tidsplanen med ni måneder, således at projektafslutning udskydes til ultimo november 2021. I oktober 2020 gik esas i pilotdrift på tre institutioner, og udrulningen fortsætter i 2021.

I gennemførelsesfasen i 2020 fordeler omkostningerne sig som følger:

- 22,7 mio. kr. til udviklingsanlægget, hvoraf 2,4 mio. kr. vedr. anlægsløn.
- 10,7 mio. kr. til ikke-aktiverbare udgifter, hvoraf 3,3 mio. kr. er interne medarbejderressourcer.

4.7 It-omkostninger

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

Tabel 21. It-omkostninger

Sammensætning	(Mio. kr.)
It-systemdrift	0,3
It-vedligehold	0,6
It-udviklingsomkostninger	0,1
Udgifter til it-varer til forbrug	0,7
I alt	1,7

4.7.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It

Tabel 21. It-omkostninger

Sammensætning	(Mio. kr.)
It-systemdrift	9,0
It-vedligehold	28,9
It-udviklingsomkostninger	5,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,4
I alt	43,3