

Studievalg Danmark

ÅRSRAPPORT 2020



Udgivet af Studievalg Danmark
Amfipladsen 6, 1. sal
5000 Odense C
Tel.: 3333 2000
sekretariatet@studievalg.dk
www.studievalg.dk

Publikationen kan hentes på studievalg.dk

Årsrapport 2020

Studievalg Danmark

Februar 2021

Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	5
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af Studievalg Danmark	6
2.2 Ledelsesberetning	7
2.2.1 Årets faglige resultater	7
2.2.2 Årets økonomiske resultater	9
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	11
2.3.1 Opgaver og ressourcer	11
2.4 Målrapportering	11
2.4.1 Målrapportering del 1: Årets faglige resultater	12
2.4.2 Målrapportering del 2: Uddybende analyser	15
2.5 Forventninger til det kommende år	16
3. Regnskab	17
3.1 Anvendt regnskabspraksis	17
3.2 Resultatopgørelse mv.	18
3.2.1 Resultatopgørelse	18
3.2.2 Resultatdisponering	20
3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	20
3.3 Balancen	21
3.4 Egenkapitalforklaring	22
3.5 Likviditet og låneramme	22
3.5.1 Opfølgning på lånerammen	22
3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler	22
3.6 Opfølgning på løsumsloft	23
3.7 Bevillingsregnskabet	23
4. Bilag til årsrapport	24
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	24
4.1.1 Noter til balancen	24
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	25
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	25
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	25
4.5 Forelagte investeringer	25
4.6 It-omkostninger	25

1. Påtegning af det samlede regnskab

Studievalg Danmarks 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 hovedkontoen på finansloven, som Studievalg Danmark (CVR-nummer 3944 0636) er ansvarlig for: Hovedkonto §19,35,26 Studievalg Danmark, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2020.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af 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.

Odense, den 9.3.2021



Mathilde Tronegård
Direktør
Studievalg Danmark

København, den 18. marts 2021



Hanne Meldgaard
Departementschef
Uddannelses- og Forskningsministeriet

2. Beretning

2.1 Præsentation af Studievalg Danmark

Studievalg Danmark vejleder om valg af erhvervsuddannelse, videregående uddannelser, efter- og videreuddannelse og beskæftigelsesmuligheder, jf. lov om Studievalg Danmark².

Studievalg Danmark består af 7 centre, som varetager vejledningen i hele landet, samt et sekretariat. I alt er der ca. 90 ansatte i Studievalg Danmark. Med udgangen af 2020 var der ansat 79 studie- og karrierevejledere, hvoraf omkring 0,15 årsværk er finansieret af indtægtsdækket virksomhed

Studievalg Danmark blev etableret som statsinstitution under Uddannelses- og Forskningsministeriet 1. august 2018.

Den primære målgruppe er unge på ungdomsuddannelser, men Studievalg Danmark vejleder også andre unge og voksne, som er på vej mod uddannelse. Vejledningen er landsdækkende og uafhængig af sektor- og institutionsinteresser.

Nedenfor følger en kort beskrivelse af de primære typer af vejledning, som Studievalg Danmark varetager.

Kollektiv og gruppevis vejledning på ungdomsuddannelser

Hovedparten af Studievalg Danmarks aktivitet er kollektiv vejledning til unge på ungdomsuddannelser. Her er formålet, at eleverne opnår lyst, mod og nysgerrighed til at udforske samt håndtere overgange og valg af deres efterfølgende uddannelse og karriere gennem hele livet.

I den kollektive vejledning får eleverne i klasser eller hold indsigt i uddannelses- og optagelsessystemet og valgprocesser. Vejlederne faciliterer også dialog om karrierebaner, livslang læring, tvivl og alternative uddannelsesveje. Alternative uddannelsesveje kan f.eks. være at gøre opmærksom på mulighederne for uddannelse uden for traditionelle studiebyer eller uddannelser på tværs af samme fagområde.

I den gruppevis vejledning tilbyder vejlederne workshops om særlige temaer for mindre grupper. Det kan f.eks. være, om selvindsigt i forbindelse med valg af studie og planlægning af sabbatår.

Studievalg Danmark vejleder almindeligvis årligt omkring 220.000 elever i den kollektive vejledning og afholder omkring 1.000 gruppevis vejledninger.

Individuel vejledning på ungdomsuddannelserne

Vejlederne tilbyder elever på ungdomsuddannelserne individuelle samtaler om deres studie- og karrierevalg. Samtalerne kan være med personligt fremmøde, telefoniske eller virtuelle.

Studievalg Danmark vejleder almindeligvis årligt omkring 30.000 elever i den individuelle vejledning på ungdomsuddannelserne.

Andre aktiviteter på ungdomsuddannelserne

Studievalg Danmark deltager også i varierende omfang i andre aktiviteter på ungdomsuddannelserne for eksempel studievalgsgage, forældremøder, lærermøder og diverse karrierelæringsaktiviteter.

² Lov om Studievalg Danmark er ændret fra 1. januar 2021, så vejledningen også dækker erhvervsuddannelsesområdet.

Åben vejledning

Ud over vejledning på ungdomsuddannelserne tilbyder Studievalg Danmark individuel vejledning og workshops til unge og voksne, som ikke har en tilknytning til en ungdomsuddannelse. Denne vejledning foregår i lokale studievalgcentre eller på biblioteker, kulturhuse m.v. og på telefon eller virtuelt.

Den største målgruppe i den åbne vejledning er unge, som har afsluttet deres ungdomsuddannelse inden for de seneste år, og som skal i gang med videregående uddannelse, men der er også andre som f.eks. ønsker at uddanne sig mere eller skifte til en anden branche.

I den åbne vejledning møder Studievalg Danmark også studerende på videregående uddannelser, som er kommet i tvivl om deres valg af studie og evt. vil skifte til en anden uddannelse.

Studievalg Danmark vejleder almindeligvis årligt omkring 25.000 personer i den åbne vejledning.

2.2 Ledelsesberetning

Studievalg Danmark blev oprettet 1. august 2018. De første år har været præget af, at Studievalg Danmark er en ny institution med behov for at etablere et fælles organisatorisk og administrativt fundament, men sideløbende er vores vejledning fortsat med uændret kraft i alle dele af landet.

I løbet af 2020 blev Studievalg Danmark meget påvirket af restriktioner og nedlukninger som følge af corona. Både i vores egen organisation, men i mindst lige så høj grad som følge af nedlukning på de uddannelsesinstitutioner, hvor vi skal møde de unge. Vejledningen har måske aldrig været vigtigere, men betingelserne var helt særlige og krævede, at vi i Studievalg udviklede og tilpassede vores vejledning, bl.a. i forhold til planlægning af vejledningen, til det virtuelle format og de helt særlige vilkår, som gjorde sig gældende for de unge.

Studievalg Danmark har aftalt en mål- og resultatplan for 2020 og 2021 med daværende Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte. Målene i mål- og resultatplanen afreporteres i afsnit 2.4 i årsrapporten.

2.2.1 Årets faglige resultater

Temaerne i mål- og resultatplanen har naturligvis været væsentlige i Studievalg Danmark, men den særlige situation i store dele af 2020 har betydet, at det også har været nødvendigt med andre indsatser og fokusområder.

2.2.1.1. Corona

Fra marts måned og året ud har Studievalg Danmarks vejledning været påvirket af nedlukning og restriktioner. Det har været et absolut fokus gennem hele perioden at sikre unge og voksne tilbud om vejledning. Konkret har det betydet, at vejledningen i meget høj grad er flyttet fra klasserum og ansigt-til-ansigt til det virtuelle rum og telefonisk vejledning.

Nedlukning og restriktioner har betydet, at en stor del af den vejledning, som Studievalg Danmarks vejledere havde planlagt i centre og i samarbejde med uddannelsesinstitutioner måtte tilsidesættes og planlægges på ny. Dette skete under betingelser,

som ofte skiftede og måtte tilpasses. Sideløbende har der været et stort behov for information, omstillingsparathed og koordineringsarbejde både ledelsesmæssigt og i forhold til samarbejdspartnere.

De anderledes betingelser har medført et omfattende behov for at udvikle vejledningen til andre former. Det har været nødvendigt at tilpasse arrangementer, så de kan forgå virtuelt både *live* med de vejledningssøgende og som film, der fortæller de vigtigste budskaber. Studievalg Danmarks vejledere har således opnået gode erfaringer med virtuel vejledning, både individuel og kollektiv, men også erfaret den virtuelle forms begrænsninger, bl.a. i forhold til elevkontakt.

De foreløbige erfaringer fra vejledningen i forbindelse med nedlukning og restriktioner er, at den individuelle vejledning fungerer udemærket i det virtuelle rum om end på andre betingelser. Det er dog også de foreløbige erfaringer, at de virtuelle platforme begrænser elevernes aktive deltagelse og dialogen i den kollektive vejledning.

2.2.1.2. Særindsats

I lyset af Covid-19 situationen indgik Regeringen og alle folketingets partier i foråret 2020 en politisk aftale om flere studiepladser og mere vejledning.

Aftalen fastlagde, at uddannelsessøgende skulle hjælpes så godt som muligt i en situation, som var præget af stor usikkerhed i forhold til det kommende optag på de videregående uddannelser. Den konkrete udmøntning betød en meget markant forøgelse i antallet henvendelser. For eksempel steg antallet af telefoniske vejledninger i de to uger umiddelbart efter, at der blev sendt svar på ansøgninger fra 197 til 1320 henvendelser. En imponerende stigning på 570%.

Vejledningsindsatsen blev suppleret af, at alle afviste ansøgere ved optagelsen 2020, blev kontaktet og tilbudt vejledning af Studievalg Danmark. Vurderingen fra Studievalg Danmark er, at den direkte kontakt til ansøgere har været givtig.

Særindsatsen er fortsat i gang. De foreløbige erfaringer er, at de unge har taget godt imod den mere opsøgende indsats og de nye vejledningsformer.

2.2.2 Årets økonomiske resultater

Årsrapporten aflægges for driftsbevillingen på finanslovens § 19,35,26. Studievalg Danmark.

Årets resultat udviser et underskud på 0,8 mio. kr., hvilket vurderes som tilfredsstillende.

I Grundbudgettet blev budgetteret med et samlet forventet merforbrug på 2,5 mio. kr., med et samlet forbrug på i alt 50,7 mio. kr. i forhold til finanslovsbevillingen på 48,2 mio. kr. Lønbudgettet blev reduceret i forhold til finanslovsbevillingen med 1,2 mio. kr. til 40,3 mio. kr., driftsbudgettet blev forøget med ca. 2,5 mio. kr. til ca. 11,0 mio. kr. og indtægterne blev reduceret med 1,2 mio. kr. til 0,6 mio. kr.

Budgettet blev bibeholdt ved Udgiftsopfølgning 1 og forhøjet ved Udgiftsopfølgning 2 med 0,6 mio. kr. til 51,3 mio. kr. og reduceret ved Udgiftsopfølgning 3 med 0,7 mio. kr. til 50,6 mio. kr. Heri indgik en TB-2020 tilførsel af en særbevilling til særlig vejledningsindsats i relation til COVID-19 på 2,1 mio. kr., heraf 1,6 mio. kr. som lønsum samt et indregnet forventet mindreforbrug på drift bl.a. grundet corona-restriktionerne. Ved Udgiftsopfølgning 4 er der en bagudrettet afvigelse på 0,5 mio. kr. i forhold til forventningen til forbruget ved Udgiftsopfølgning 3, idet regnskabet for hele året (nettoudgift) udgør 51,1 mio.kr.

I forhold til finanslovsbevillingen (FL+TB bevilling) på 50,3 mio. kr. udgør merforbruget 0,8 mio.kr.

Årets resultat: De ordinære driftsomkostninger på 51,8 mio.kr. består af personaleomkostninger på 42,3 mio. kr. samt øvrige driftsomkostninger på 9,5 mio. kr. Årets ordinære driftsindtægter udgør 0,4 mio. kr. og andre driftsindtægter udgør 0,4 mio. kr. Studievalg Danmark har haft indtægter på 0,6 mio. kr. fra indtægtsdækket virksomhed (0,4 mio. kr.) og andre tilskudsfinansierede aktiviteter (0,2 mio. kr.).

I 2020 udgjorde lønforbruget i alt 42,0 mio. kr., hvilket er 0,5 mio. kr. højere end lønsumsloftet og finansieres af lønsumsopsparingen.

I forhold til Øvrige nøgletal skal det nævnes, at Studievalg forventer, at et eller flere centre skal flytte i 2021 eller 2022. Samlede antal brutto m² kan således ændre sig i løbet af 2021.

Tabel 1. Økonomiske hoved- og nøgletal²

Hovedtal			
(mio. kr. løbende priser)	R2019	R2020	B2021
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-49,9	-50,7	-56,1
Ordinære driftsomkostninger	48,9	51,8	56,1
Resultat af ordinær drift	-1,0	0	0,0
Resultat før finansielle poster	-1,2	0,8	0,0
Årets resultat	-1,2	0,8	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	0,0	0,0	0,0
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	0,6	0,5	0,5
Egenkapital	-3,8	-6,9	-6,9

² Der kan forekomme differencer i summeringerne i tabellen, fordi summerne ikke baseres på de afrundede tal, men på de bagvedliggende tal.

Langfristet gæld	0,0	0,0	0,0
Kortfristet gæld	-9,7	-9,5	-9,5
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	0,0	0,0	0,0
Bevillingsandel (pct.)	98,2	99,1	99,8
Personaleoplysninger			
Antal årsværk**	69	72,4	83
Årsværkspris (1.000 kr.)**	567	585	562
Øvrige nøgletal			
Samlede antal brutto m2	1.230	1.230	1.230

Tabel 2 viser det samlede overblik for hovedkonto § 19,26.35. Studievalg Danmark.

Tabel 2. Virksomhedens økonomiske omfang³

(Mio. kr.)		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	52,1	51,9	0,0
	Indtægter	-1,8	-0,8	0,0
	Balance	0,0	0,0	4,4

³ Der er en difference mellem SKS tabel 1 og SKS tabel 2 på 0,1 mio.kr. i regnskabstallet.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

2.3.1 Opgaver og ressourcer

Studievalg Danmark har i lighed med i 2019 én hovedopgave på finansloven udover Generelle fællesfunktioner. Hovedopgaven er defineret og beskrevet på finansloven og fremgår også af afsnit 2.1.

I tabel 3 nedenfor er indtægter og omkostninger fordelt på formål, jf. krav om regnskabsregistrering af generelle fællesomkostninger. Bevilling og andel af årets underskud er skønsmæssigt fastsat ud fra de regnskabsmæssige registreringer.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for Studievalg Danmark

Opgave	Bevilling	Realiserede	Realiserede	Andel af årets
(mio. kr.)	(FL+TB)	Øvrige	Omkostninger	underskud
		indtægter		
0. Generelle fællesomkostninger	-8,8		9,6	0,8
1. Vejledning	-41,5	-0,8	42,3	0,0
I alt	-50,3	-0,8	51,9	0,8

2.4 Målrapportering

Der er indgået en mål- og resultatkontrakt mellem Studievalg Danmark og daværende Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte.

Mål og resultatplanen dækker 2020 og 2021. Målrapporteringen dækker således det første år af den samlede mål- og resultatplan.

Målrapporteringen indeholder følgende to dele: Årets faglige resultater og uddybende analyser.

2.4.1 Målrapportering del 1: Årets faglige resultater

Studievalg Danmarks kerneopgave er vejledning om valg af videregående uddannelse i tæt samspil med ungdomsuddannelser og videregående uddannelser overalt i Danmark. Fra 1. januar 2021 er vejledningen udvidet til også at omfatte erhvervsuddannelser. Det er afgørende vigtigt, at vi fastholder det høje niveau for vejledningsaktiviteter og fortsat udvikler kvaliteten og organiseringen af vejledningen.

Målene har i 2020 omhandlet:

- Kontakt med unge og voksne vejledningssøgende
- Fair fordeling – graduering af vejledningsindsatser på tværs af landet
- Fælles udvikling af forløb og aktiviteter i den kollektive vejledning på ungdomsuddannelserne
- Mere kvalitet i vejledningen – fælles koncept til kvalitetsmåling og -udvikling
- Endnu dygtigere vejledere i Studievalg Danmark

Mål:	Succeskriterier	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Kontakt med unge og voksne vejledningssøgende	<p>Studievalg Danmark fastholder et højt antal vejledningsaktiviteter over hele landet med:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mere end 50.000 individuelle vejledninger i 2020 og 2021 • Mere end 220.000 deltagere til kollektive vejledninger i 2020 og 2021 • Mere end 15.000 deltagere til gruppevis vejledninger i 2020 og 2021 <p>I vejledningen får unge og voksne indsigt i uddannelser, arbejdsliv og valg. Vejledningen bidrager til, at de på oplyst, reflekteret og realistisk vis kan håndtere overgange og valg af studier og karriere gennem hele livet.</p>	<p>I 2020 har Studievalg Danmark tilbudt en bred vifte af vejledningsaktiviteter til unge og voksne i deres respektive geografiske område.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Individuelle vejledninger: 57.019 • Deltagere i kollektiv vejledning: 201.240 • Deltagere i gruppevis vejledning: 13.490 <p>Det lave antal af deltagere i kollektiv vejledning og gruppevis vejledningen skyldes, at det ikke har været muligt at gennemføre vejledning på ungdomsuddannelser.</p> <p>Generelt set følger antallet af deltagere således det forventede niveau i første og fjerde kvartal af 2020, men falder på grund af nedlukning i andet og tredje kvartal.</p>	4

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Fair fordeling – graduering af vejledningsindsatser på tværs af landet	<p>Studievalg Danmark implementerer et databaseret fundament til graduering af vejledningen på tværs af hele landet.</p> <p>Fra skoleåret 2020/21 gradueres vejledningsindsatsen på ungdomsuddannelserne, så de unge i højere grad får mulighed for vejledning på baggrund af deres forventede behov.</p> <p>Ungdomsuddannelsesinstitutioner, som ligner hinanden, skal med andre ord have samme adgang til vejledning, så vejledningen ydes på højt fagligt niveau med ensartet kvalitet i hele landet under hensyntagen til demografiske, geografiske og andre særlige forhold.</p>	<p>Studievalg Danmark og Styrelsen for Forskning og Uddannelse har udviklet en datafunderet platform, som ud over skolens størrelse inddrager information om elevernes socio-økonomiske baggrund og karakterniveau i tildelingen af ressourcer til vejledning på den pågældende skole.</p> <p>Modellen er implementeret og er benyttet ved fordeling af ressourcer i indværende skoleår.</p>	5

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Fælles udvikling af forløb og aktiviteter i den kollektive vejledning på ungdomsuddannelserne.	<p>Studievalg Danmark skaber endnu bedre forløb og aktiviteter i den kollektive vejledning på ungdomsuddannelserne.</p> <p>Fra skoleåret 2020/21 skal den kollektive vejledning på alle gymnasiale ungdomsuddannelser have endnu højere kvalitet. Dette skal bidrage til, at eleverne får styrket deres kompetencer i forhold til at håndtere overgange og valg.</p> <p>I første halvår af 2020 gennemfører Studievalg Danmark et udviklingsarbejde på tværs af de syv centre med fokus på at udvikle forløb og aktiviteter, som benyttes i den kollektive vejledning. Udviklingsarbejdet tager dels udgangspunkt i allerede udarbejdede aktiviteter, dels i ny-udviklede aktiviteter.</p>	<p>Det fælles udviklingsarbejde er gennemført i foråret 2020 og anvendt i efteråret 2020.</p> <p>Udviklingsarbejdet er fortsat i efteråret 2020 med andre arrangementer i den kollektive vejledning.</p> <p>I skoleåret 2020-2021 implementeres forløb og aktiviteter i den kollektive vejledning, hvor den enkelte vejleder tilpasser til den lokale kontekst.</p> <p>I efteråret 2020 fortsætter udviklingsarbejdet med yderligere forløb og aktiviteter som implementeres i skoleåret 2021-2022.</p>	5

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mere kvalitet i vejledningen – fælles koncept til kvalitetsmåling og -udvikling	<p>Studievalg Danmark implementerer første dele af fælles koncept til kvalitetsmåling og -udvikling.</p> <p>Via det fælles kvalitetskoncept og databåren dialog skal Studievalg Danmark have et fælles grundlag for at belyse og udvikle kvalitet i vejledningen på tværs af hele landet.</p> <p>Studievalg Danmarks fælles koncept udvikles henover 2020 og 2021.</p>	<p>I 2020 blev det fælles koncept etableret med en fælles forståelse af kvalitet, søgning og udvælgelse af datakilder, organisering og klarlægning til ibrugtagning.</p> <p>Udviklingen af kvalitetskonceptet i Studievalg Danmark har været påvirket af hjemsendelsen i foråret 2020. Udviklingsarbejdet blev dog genoptaget i efteråret, så drift og fortsat udvikling kan ske i 2021.</p>	4

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Endnu dygtigere vejledere i Studievalg Danmark	<p>Studievalg Danmark udvikler kompetencestrategi, kompetenceprofiler og system for videndeling mv.</p> <p>I 2020 beskriver Studievalg Danmark kompetenceprofiler for vejledere og vedtager en kompetencestrategi.</p> <p>I 2020 igangsættes et arbejde, der skal fremme, at vejledere i Studievalg Danmark på en hensigtsmæssig og struktureret vis kan dele vejledningsfaglig viden på tværs af landet.</p>	På grund af nedlukning i foråret 2020 og fortsat stor påvirkning fra COVID-19 på Studievalg Danmarks praksis og muligheder for at samles har ledelsen i dialog med medarbejderrepræsentanterne i SAU besluttet, at udviklingen af kompetencestrategi udsættes til 2021.	1

2.4.2. Målrapporing del 2: Uddybende analyser

Studievalg Danmark vurderer årets faglige resultater som tilfredsstillende. I den uddybende analyse har vi valgt at se nærmere på to mål, der henholdsvis er gennemført med en høj grad af målopfyldelse og et mål, der ikke er opfyldt.

2.4.3. Fælles udvikling af forløb og aktiviteter i den kollektive vejledning på ungdomsuddannelserne

Dette mål er gennemført med en høj grad af målopfyldelse. Målsætningen handler om at udvikle forløb og arrangementer i den kollektive vejledning.

I 2020 gennemførte Studievalg Danmark et udviklingsarbejde på tværs af de syv centre med fokus med at udvikle forløb og aktiviteter, som benyttes i den kollektive vejledning. Udviklingsarbejdet har dels taget udgangspunkt i allerede udarbejdede aktiviteter og i ny-udviklede aktiviteter.

I skoleåret 2020-2021 implementeres de nye forløb og aktiviteter i den kollektive vejledning. Her tilpasser den enkelte vejleder til den lokale kontekst, så pågældende arrangement tager højde for fx optagelsesmønstre på den lokale uddannelse. Corona har betydet, at der har været behov for yderligere lokal tilpasning og flere virtuelle varianter af de fælles arrangementer.

2.4.4. Endnu dygtigere vejledere i Studievalg Danmark

Dette mål om udvikling af en kompetencestrategi er ikke gennemført i løbet af 2020, men vil blive gennemført i 2021. Studievalg Danmark har dog fastlagt kompetencekrav for studie- og karrierevejledere og langt individuelle planer for at kunne leve op til bekendtgørelse. Planlagte uddannelsesaktiviteter er således gennemført.

Den manglende målopfyldelse i forhold til kompetencestrategien bunder i en ledelsesbeslutning i medfør af nedlukningen i foråret 2020. Det har således været nødvendigt at koncentrere ressourcer i forhold til at opretholde kerneydelsen. I tillæg har de manglende muligheder for at kunne samles på tværs af centre også været medvirkende i beslutningen. Ressourceanvendelsen har i kraft af den tidlige beslutning om at udsætte arbejdet med målet været minimalt.

2.5 Forventninger til det kommende år

De faglige forventninger til 2021 er fastlagt i Studievalg Danmarks mål- og resultatplan for 2020-2021. Målene afspejler en videreførelse og udvikling af Studievalg Danmarks kerneopgave og faglighed.

Ud over de mål, der fastsat i mål- og resultatplanen forventer Studievalg Danmark også, at situationen omkring corona fortsat vil præge også i 2021. Vi forventer således, at fastholdelse af vejledningstilbud i forbindelse med nedlukning i de første måneder af 2021 og efterfølgende genåbning og reetablering også vil være betydelige opgaver i 2021.

Der er budgetteret med et balanceret budget og regnskab for 2021.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år⁴

(mio. kr.)	2020	2021
Bevilling og øvrige indtægter	-51,1	-56,2
Udgifter	51,9	56,2
Resultat	0,8	0,0

⁴ Der er en difference på 0,1 mio. kr. på indtægter og udgifter i SKS tabel 5 og det i SKS og SBS indlæste Grundbudget 2021.

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 (ØAV).

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 mindre afvigelser på decimalniveau, hvilket skyldes afrundinger.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

§ 19.35.26. Studievalg Danmark følger gældende regnskabsregler og principper som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er beskrevet i Studievalg Danmarks regnskabsinstruks.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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 primo-korrektion på balancen og har medført, at feriepengeforpligtelsen er opreguleret med 0,8 mio. kr.

Der kan herudover knyttes følgende bemærkninger til regnskabspraksis:

Såfremt en regnskabspost på aktivsiden udviser negativt fortegn, er regnskabsposten reklassificeret til den relevante regnskabspost under passiver. Såfremt en regnskabspost på passivsiden udviser negativt fortegn, er regnskabsposten reklassificeret til den relevante regnskabspost under aktiver.

Indtægter

Studievalg Danmark oppebærer indtægter i forbindelse med indtægtsdækkede aktiviteter og tilskudsfinansierede aktiviteter.

Periodeafgrænsning

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

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 Resultatopgørelse mv.

3.2.1 Resultatopgørelse

Årets resultat udviser et underskud på 0,8 mio. kr., jf. tabel 6 nedenfor.

Tabel 6. Resultatopgørelse⁵

(mio. kr. løbende priser)	R2019	R2020	B2021
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-49	-50,3	-56,0
Salg af varer og tjenesteydelser	-0,9	-0,4	-0,1
-Eksternt salg af varer og tjenester	-0,7	-0,2	-0,1
-Internt statsligt salg af varer og tjenester	-0,2	-0,2	
Ordinære driftsindtægter i alt	-49,9	-50,7	-56,1
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring af lagre	-		
Forbrugsomkostninger:	-		
Husleje	2,0	2,0	2,1
Forbrugsomkostninger i alt	2,0	2,0	2,1
Personaleomkostninger:	-		
Lønninger	34,3	37,3	46,8
Pension	5,5	6,0	
Lønrefusion	-1,0	-1,1	
Andre personaleomkostninger	0,1	0,1	
Personaleomkostninger i alt	39,0	42,3	46,8
Af- og nedskrivninger			
Andre ordinære driftsomkostninger	3,8	3,3	7,2
Internt køb af varer og tjenesteydelser	4,2	1	
Ordinære driftsomkostninger i alt	48,9	51,8	56,1
Resultat af ordinær drift	-1,0	0	0,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-0,2	-0,4	
Andre driftsomkostninger		0,1	
Resultat før finansielle poster	-1,2	0,8	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	
Finansielle omkostninger	-	-	
Resultat før ekstraordinære poster	-1,2	0,8	0,0

⁵ Der kan forekomme differencer i summeringerne i tabellen, fordi summerne ikke baseres på de afrundede tal, men på de bagvedliggende tal.

Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	
Ekstraordinære omkostninger	-	-	
Årets resultat	-1,2	0,8	0,0

3.2.2 Resultatdisponering

Tabel 7. Resultatdisponering

	(mio.kr.)
Årets resultat til disponering	-0,8
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	0,8

Årets underskud for 2020 på 0,8 mio. kr. overføres til egenkapitalen.

3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Der er ikke tilbageført hensættelser eller periodiseringsposter i 2020.

3.3 Balancen

Balancen viser virksomhedens aktiver og passiver pr. 31. december 2020 baseret på data fra SKS. Noter til balancen fremgår af afsnit 4.

Tabel 8. Balancen

Note	AKTIVER (mio. kr.)	2019	2020	Note	PASSIVER (mio. kr.)	2019	2020
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver			3	Reguleret egenkapital (startkapital)	2,4	2,4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	-		Overført overskud	1,4	4,4
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	3,8	6,8
	Grunde, arealer og bygninger	-	-				
	Infrastruktur	-	-	3	Hensatte forpligtelser	0,2	0,2
	Transportmateriel	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og IT-udstyr	-	-				
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	-				
					Langfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver				FF4 Langfristet gæld	-	-
3	Statsforskrivning	2,4	2,4		Donationer	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver	2,4	2,4		Anden langfristet gæld	-	-
	i alt						
	Anlægsaktiver i alt	2,4	2,4		Langfristet gæld i alt	-	-
	Omsætningsaktiver		0,5		Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	4,5	2,8
	Tilgodehavender	0,5	0,4				
	Periodeafgrænsningsposter	0,1	0,1		Anden kortfristet gæld	0,5	0,8
	Værdipapirer	-	-		Skyldige feriepenge	4,7	2,0
	Likvide beholdninger				Skyldige indefrosne feriepenge		3,9
	FF5 Uforrentet konto	3,8	14,5			-	-
	FF7 Finansieringskonto	6,9	-0,9		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger	10,7	13,6		Kortfristet gæld i alt	9,7	9,5
	i alt						
	Omsætningsaktiver i alt	11,3	14,2		Gæld i alt	9,7	9,5
	Aktiver i alt	13,7	16,6		Passiver i alt	13,7	16,6

3.4 Egenkapitalforklaring

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

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

(mio.kr.)	2020
Egenkapital primo	7,7
Reguleret egenkapital primo	2,4
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	2,4
Overført overskud primo	1,4
+Reguleret overført overskud primo*	3,8
+ Overført fra årets resultat	-0,8
Overført overskud ultimo	4,4
Egenkapital ultimo	6,9
Egenkapital ultimo jf. balance	6,9

*Reguleret overskud primo, 3,8 mio. kr. vedr. overførsel fra § 19,35,15,10 i 2019, men hvor likviditetsreguleringen først er bogført i regnskabsåret 2020.

3.5 Likviditet og låneramme

3.5.1 Opfølgning på lånerammen

Studievalg Danmark havde pr. 31. december 2020 ingen immaterielle eller materielle anlægsaktiver. Lånerammen udgjorde 0,7 mio. kr., hvilket giver en udnyttelsesgrad på 0 pct.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2020
Træk på lånerammen (pr. 31. december 2020)	0
Låneramme	0,7
Udnyttelsesgrad (pct.)	0

3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Studievalg Danmark har overholdt disponeringsreglerne for SKB konto FF7 og for den uforrentede SKB konto FF5.

FF4-kontoen er ikke blevet benyttet pr. ultimo 2020.

3.6 Opfølgning på løsumsloft

Tabel 11. Opfølgning på løsumsloft

§ 19.35.26. Studievalg Danmark	Mio. kr.
Løsumsloft på FL20	39,9
Løsumsloft (inkl. TB/aktstykker)	41,5
Lønforbrug under løsumsloft	42,0
Difference (merforbrug)	0,5
Akk. opsparing ultimo 2020	1,3

I 2020 udgjorde lønforbruget i alt 42,0 mio. kr., hvilket er 0,5 mio. kr. højere end løsumsloftet. Løsumsopsparingen er således formindsket med 0,5 mio. kr. i 2020, således at den, andrager 1,3 mio. kr. ultimo 2020.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som det er opgjort i bidraget til statsregnskabet. Studievalg Danmark har kun én hovedkonto og bevillingsregnskabet omfatter driftsbevillingen.

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse
§ 19.35.26.	Studievalg Danmark	Driftsbevilling	Udgifter	52,1	51,9	0,2
			Indtægter	-1,8	-0,8	-1,0
			Balance	0,0	0,0	0,0

4. Bilag til årsrapport

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:

Ekstraordinære poster (Resultatopgørelsen)

Der forefindes ingen ekstraordinære poster for Studievalg Danmark i 2020.

Tab på debitorer (Balancen)

Der er ikke konstateret væsentlige tab på debitorer i 2020.

Hensatte forpligtelser (Balancen)

Der er hensatte forpligtelser ved udgang af 2020 som følger:

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

4.1.1 Noter til balancen

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Studievalg Danmark besidder ikke immaterielle anlægsaktiver.

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Studievalg Danmark besidder ikke materielle anlægsaktiver.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Studievalg Danmark har for den indtægtsdækkede virksomhed fastsat en timepris på 700,00 kr. inkl. overhead. Den gennemsnitlige timepris er fastsat til 400,00 kr.kr.

Tabel 15. Sammenfatning af elementer i prisfastsættelsen

kr.	
Institutionens direkte omkostninger i alt	400,0
Institutionens indirekte omkostninger i alt	175,0
Øvrige indregnede omkostninger	125,0
Sum	700,0
Indtægter i alt	-700,0

Studievalg Danmark har opgjort følgende akkumulerede resultat af den indtægtsdækkede virksomhed for regnskabsåret og de to foregående år:

Tabel 16. Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

kr.	2018	2019	2020
Vejledningsaktiviteter	0	-326.787	-323.207

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Studievalg Danmark udfører ikke gebyrfinansieret virksomhed.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Studievalg Danmark har følgende tilskudsfinansierede aktiviteter i 2020.

Tabel 19. Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter

Ordning	kr.	2020
Next Step	Årets tilskud	-180.000
	Årets udgifter	180.000
	Årets resultat	0

4.5 Forelagte investeringer

Der er ikke forelagt investeringsprojekter for Finansudvalget i 2020.

4.6 It-omkostninger

Studievalg Danmark har ikke haft væsentlige it-omkostninger i 2020.