

Årsrapport 2019

Styrelsen for Institutioner og
Uddannelsesstøtte

Marts 2020



Uddannelses- og
Forskningsministeriet

Styrelsen for Institutioner
og Uddannelsesstøtte

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

Omslag [Navn]

Foto [Navn]

Layout [Navn]

Tryk [Navn]

Fritekst [Tekst]

Publikationen kan hentes på ufm.dk/publikationer

ISBN: [000-00-0000-00-0]

ISBN (elektronisk publikation): [000-00-0000-00-0]

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	17
2.5 Forventninger til det kommende år	18
3. Regnskab	19
3.1 Regnskab for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-Stipendier i udlandet (Firenze)	19
3.1.1 Anvendt regnskabspraksis	19
3.1.2 Resultatopgørelse mv.	21
3.1.3 Resultatdisponering	22
3.1.4 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	22
3.1.5 Balancen	23
3.1.6 Egenkapitalforklaring	24
3.1.7 Likviditet og låneramme	24
3.1.8 Opfølgning på lønsømsloft	25
3.1.9 Bevillingsregnskabet	25
3.2 Regnskab for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	28
3.2.1 Anvendt regnskabspraksis	28
3.2.2 Resultatopgørelse mv.	29
3.2.3 Resultatdisponering	30
3.2.4 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	30
3.2.5 Balancen	31
3.2.6 Egenkapitalforklaring	32
3.2.7 Likviditet og låneramme	32
3.2.8 Opfølgning på lønsømsloft	32
3.2.9 Bevillingsregnskabet	33
4. Bilag til årsrapport	34

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	34
4.1.1 Noter til resultatopgørelsen	34
4.1.2 Noter til balancen	34
4.2 Noter til resultatopgørelse og balance for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It.	36
4.2.1 Noter til resultatopgørelsen	36
4.2.2 Noter til balancen	36
4.3 Indtægtsdækket virksomhed	37
4.3.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	37
4.3.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	37
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	38
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	38
4.5.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	38
4.5.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	38
4.6 Forelagte investeringer	38
4.6.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	38
4.6.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	38
4.7 It-omkostninger	40
4.7.1 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	40
4.7.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	40

1. Påtegning af det samlede regnskab

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes årsrapport er aflagt i henhold til Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018 og Moderniseringsstyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner fra december 2019.

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 2019.

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. Professionsbacheloruddannelser mv.
- 19.25.06. Øvrige uddannelsestilskud
- 19.27.04. Ikke-aktivitetsbestemte bygningstilskud
- 19.27.08. Tilskud til praksisnære og anvendelsesorienterede forsknings- og udviklingsaktiviteter
- 19.28.25. Designskolen Kolding
- 19.28.79. Reserver og budgetreguleringer vedr. de videregående kunstneriske uddannelsesinstitutioner
- 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 ved erhvervsakademiuuddannelser og professionshøjskoleuddannelserne
- 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 fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrappor-
teringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overens-
stemmelse 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 hensigtsmæs-
sig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet
af årsrapporten.

København, den 13. marts 2020



Nikolaj Veje

Direktør
Styrelsen for Institutioner
og Uddannelsesstøtte

København, den 13. marts 2020



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 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, regnskabsaflæggelse og økonomistyring, tilsyn, udstedelse af regler på bekendtgørelsesniveau, løn- og personaleforhold samt administration. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte skal via sin rolle være en værdiskabende partner, der understøtter en strategisk og konstruktiv dialog, et velfungerende samarbejde samt et værdifuldt, udviklingsorienteret tilsyn med det samlede mål at fremme kvalitet og relevans.
- Uddannelses- og forskningsbevillinger: Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte varetager opgaver vedrørende uddannelses- og forskningsbevillingerne, herunder bl.a. budgettering og udbetaling af tilskud til uddannelsesinstitutionerne og de studerende, dimensionering af uddannelserne og bygningsforvaltning. Styrelsen varetager administrationen af forsknings- og innovationsbevillinger udmøntet af hhv. Den Frie Forskningsfond, Danmarks Innovationsfond, Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Styrelsen for Forskning og Uddannelse samt EU-projekter og EU-uddannelsesprogrammer.
- 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 2019 opnået en række væsentlige faglige resultater, der har bidraget til forvaltningen og den videre udvikling af opgaverne under styrelsen.

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 2019 udviser et overskud på 1,2 mio. kr. mod et overskud i 2018 på 8,2 mio. kr. Årets resultat er fordelt således:

(Mio. kr.)	R-2018	R-2019	*B-2019
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte	3,0	-0,7	1,0
Ph.d.-stipendier i udlandet	-0,7	-0,8	0,0
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	-10,5	0,3	3,3
Årets resultat	-8,2	-1,2	4,3

Kilde: SKS-data

*B-2019 henviser til grundbudgettet for 2019

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte

I grundbudgettet for 2019 for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte blev der budgetteret med et underskud på 1,0 mio. kr.

Årets resultat er på udgiftssiden påvirket af Uddannelses- og Forskningsministeriets gennemførte besparelser i efteråret 2019. Organisationstilpasningen har for styrelsen bevirket en merudgift på 2,8 mio. kr. vedr. den forpligtelse på løn mv. til fratrådte medarbejdere, som Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte har i opsigelsesperioden. Modsatrettet er hensættelsen til åremål reduceret med 1,3 mio. kr. som følge af, at kriterierne for indregning er ændret i overensstemmelse med de faktiske, kontraktlige forhold, herunder sandsynligheden for, at beløbet for det enkelte åremål kommer til udbetaling.

Herudover har der i Uddannelses- og Forskningsministeriet været et særligt fokus på konsulentudgifter fra efteråret 2019. Styrelsen har derfor udvist tilbageholdenhed i forhold til aktiviteter med konsulentforbrug.

Ph.d.-stipendier i udlandet

Overskuddet vedrørende Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) skyldes færre ph.d. studerende end budgetteret samt ikke budgetterede refusioner.

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It

I grundbudgettet for 2019 for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It blev der budgetteret med et underskud på 3,3 mio. kr.

Årets resultat er på udgiftssiden påvirket af Uddannelses- og Forskningsministeriets gennemførte besparelser i efteråret 2019. Dette har bevirket en merudgift for styrelsen på 0,2 mio. kr. vedr. den forpligtelse på løn mv. til fratrådte medarbejdere, som Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte har i opsigelsesperioden. Modsatrettet er hensættelsen til åremål reduceret med 0,2 mio. kr. som følge af, at kriterierne for indregning er ændret i overensstemmelse med de faktiske, kontraktlige forhold, herunder sandsynligheden for, at beløbet for det enkelte åremål kommer til udbetaling.

En større andel af de interne ressourcer er indgået i projekter som anlægsløn, hvilket har resulteret i reducerede driftsudgifter. Herudover har der i Uddannelses- og Forskningsministeriet været et særligt fokus på konsulentudgifter fra efteråret 2019. Styrelsen har derfor udvist tilbageholdenhed i forhold til aktiviteter med konsulentforbrug.

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

(mio. kr. løbende priser)	R-2018	R-2019	*B-2020
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-258,6	-281,3	-222,9
Ordinære driftsomkostninger	265,7	294,1	328
Resultat af ordinær drift	7,1	12,8	5,1
Resultat før finansielle poster	-13,3	-6,4	-5,7
Årets resultat*	-8,2	-1,2	-0,2
Balance			
Anlægsaktiver	119,6	152,2	152,2
Omsætningsaktiver	42,2	66,4	66,4
Egenkapital	90,6	91,8	92,0
Langfristet gæld	120,9	141,5	141,5
Kortfristet gæld	115,2	124,9	124,9
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	73,2	71,6	71,6
Bevillingsandel (pct.)	74,9	70,7	70,7
Udvalgte KPI'er			
Compliance, indkøb (pct.)**	95,8	95,3	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	267,9	278,0	252,0
Årsværkspris (1.000 kr.)	553	572	602
Lønforbrug (mio. kr.)	147,9	159,1	147,6
Lønomsætningsandel	0,5	0,5	0,5

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

* Ordinære driftsindtægter i 2020 indeholder forventede bevillingstilførsler på Forslag til lov om til-lægsbevilling for 2020.

** Antal årsværk for 2020 er opgjort på baggrund af styrelsernes bemandingsplan.

Bevillingsandelen på 70,7 er et udtryk for, at 70,7 pct. af styrelsens aktiviteter er bevillingsfinansieret, mens resten af udgifterne finansieres gennem indtægter hovedsageligt ved brugerbetalingerne fra institutionerne til de studieadministrative systemer.

Lønomkostningsandelen udtrykker lønforbrugets andel af de samlede ordinære driftsomkostninger. Lønomkostningsandelen ligger på niveau med 2018.

Compliance i forhold til styrelsens anvendelse af de statslige indkøbsaftaler er opgjort til 95,3 pct. og ligger på niveau med 2018.

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	274,5	300,4	82,0
	Indtægter	-75,6	-102,7	
Administre- rede ordninger	Udgifter	57.806,4	57.336,6	166,8
	Indtægter	-8.945,2	-9.608,6	
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	-42,1	-12,0	54,0	-0,1
1. Styling og tilsyn med institutioner	-29,2	-0,2	29,6	0,2
2. Uddannelses- og forskningsbevillinger	-21,4	-3,9	24,9	-0,4
3. Uddannelsesstøtte	-35,7	-8,4	43,7	-0,4
I alt	-128,4	-24,5	152,2	-0,7
Ph.d-Stipendier i udlandet (§ 19.32.15.)	-4,3	-	3,5	-0,8
I alt for Institutioner og Uddannelses- støtte § 19.11.06. og Ph.d-Stipendier i udlandet (Firenze)	-132,7	-24,5	155,7	-1,5

Styrelsen for Institutioner og Uddannel- sesstøttes It (§ 19.11.07)*				
0. Generelle fællesomkostninger	0,0	-2,3	2,7	0,4
1. Drift og udvikling af SIS	-11,0	-8,9	19,1	-0,8
2. Drift og udvikling af STADS og DANS	-	-58,1	57,6	-0,5
3. Drift og udvikling af it-systemer til Sta- tens Uddannelsesstøtte	-52,8	-	53,0	0,2
4. Drift og udvikling af tilskudsadministra- tivt system	-	-9,0	9,6	0,6
5. Drift og udvikling af øvrige it-systemer	-2,4	-	2,8	0,4
I alt	-66,2	-78,3	144,8	0,3
I alt for driftsbevillingerne under § 19.11.06.	-198,9	-102,8	300,5	-1,2

*Opgørelsen fordeler ikke alle fællesomkostninger på it-systemer, hvorfor der er mindre afvigelser i delsummerne i tabellen. Der er i regnskabet registreret omkostninger på 12,5 mio. kr. og øvrige indtægter på 2,3 mio. kr. på generelle fællesomkostninger (formål 0).

For opgaverne under § 19.11.06. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte vurderes årets mindreforbrug på i alt 0,7 mio. kr. at være forholdsvis jævnt fordelt over de generelle fællesomkostninger og de tre faglige opgaver.

Mindreforbruget relateret til § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) på 0,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre ph.d.-studerende samt flere refusioner 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.

2.4 Målrapportering

2.4.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Årets mål er formuleret i mål- og resultatplanen for 2019 med Uddannelses- og Forskningsministeriets departement.

Styrelsens mål- og resultatplan indeholder 13 mål. Disse mål indeholder samlet set 40 underliggende, fokuserede delmål gående på bl.a. milepæle i en fortløbende proces og vigtige delelementer eller initiativer. Opgørelsen af mål- og resultatplanen for 2019 viser, at styrelsen har opfyldt 10 af målene, mens tre er delvist opfyldte. På delmålsniveau svarer det til 34 opfyldte samt seks delvist opfyldte delmål ud af de samlede 40 delmål. Af de seks delvist opfyldte delmål drejer det sig primært om delmål, der ikke er realiseret rettidigt.

Styrelsens mål- og resultatplan for 2019 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 til sekretariatsbetjeningen af ekspertudvalg på SU-området, til realiseringen af Fleksible universitetsuddannelser til fremtiden, til realiseringen af regeringens forsknings- og Innovationsstrategi samt til tilpasningen i antallet af engelsksprogede studiepladser.	Styrelsen har bidraget til alle de nævnte projekter, herunder bl.a. ved revidering af stillingsstrukturen, ved at bidrage til opfølgningsprojekter vedr. Innovationsfonden samt til den fremadrettede model ift. tilpasning af engelsksprogede studiepladser.	Opfyldt: 4
Mål 2: Styrelsen arbejder for, at forskningen skal gøre mest mulig gavn i samfundet gennem styrkelse af det videnbaserede innovationssystem.	Styrelsen understøtter, at evalueringen af Innovationsfonden afsluttes godt og effektivt og understøtter et succesfuldt arbejde i det internationale panel for videnbaseret innovation i verdensklasse.	Styrelsen har professionelt og effektivt varetaget evalueringsprocessen af Innovationsfonden, jf. desuden offentliggørelse i marts 2019. Styrelsen har professionelt varetaget opgaven med at projektlede evalueringsprocessen af innovationssystemet, herunder i særlig grad understøttet formanden for det internationale panel.	Opfyldt: 2

Mål 3: Styrelsen udarbejder på baggrund af evalueringen et forslag til en justering af den ledighedsbaserede dimensioneringsmodel.	Styrelsen vil med afsæt i evalueringen, og i samarbejde med Styrelsen for Forskning og Uddannelse og Departementet, udarbejde et oplæg til justering af den ledighedsbaserede dimensioneringsmodel, så den mere målrettet bidrager til at dimensionere de uddannelser/udbud, hvor udfordringer med ledighed blandt nyuddannede er størst, og så den er lettere at administrere efter for institutionerne.	Styrelsen har en aktiv og koordinerende rolle i tilvejebringelsen af en justering af modellen. Tidsplanen er justeret og projektet var ved udgangen af 2019 i sin afsluttende fase.	Opfyldt: 3
Kerneopgave 2: Vi arbejder for at gennemføre regeringens politik på uddannelses-, forsknings- og innovationsområdet			
Mål 4: Styrelsen har et godt samarbejde med de videregående uddannelsesinstitutioner om udvikling og implementering af en fælles kontoplan.	Styrelsen igangsætter pilotprojekter på de videregående uddannelsesinstitutioner i 2019, understøtter i samarbejde med Moderniseringsstyrelsen en tilfredsstillende systemafklaring på institutionerne, etablerer en effektiv governancestruktur for arbejdet og har en god kommunikation med uddannelsesinstitutionerne.	Styrelsen har i 2019 som planlagt igangsat pilotprojekter på to videregående uddannelsesinstitutioner, ligesom styrelsen generelt har tæt og løbende kontakt til institutionerne. Arbejdet med en konterings- og fordelingsvejledning er i gang, men vil løbe ind i 2020. Styrelsen er i dialog med Moderniseringsstyrelsen om rapporteringsløsning.	Opfyldt: 2 Delvist opfyldt: 3
Kerneopgave 3: Vi skaber værdi ved at løse vores driftsopgaver effektivt			
Mål 5: Styrelsen understøtter institutionernes strategiske udvikling og effektive drift.	Styrelsen vil fremme en åben og tillidsfuld dialog og involvere institutionerne i relevante aktiviteter, følge fremdriften mod de aftalte mål via årlige møder med institutionerne, kvalificere samarbejdet med institutionerne gennem styrket fokus på data og analyser samt til internt brug udvikle samlet ledelsesinformation for institutionernes nøgletal.	Styrelsen har en god og tæt dialog med institutionerne og arbejder løbende med at forbedre denne. Der er afholdt institutionsbesøg på samtlige institutioner, hvor fremdriften for de aftalte mål ligeledes er blevet drøftet. Styrelsen har haft fokus på at dataunderstøtte videngrundlaget om institutionerne og målrette den institutionsspecifikke styringsdialog, ligesom styrelsen har arbejdet	Opfyldt: 4

		med at udvikle en model for ledelsesinformation.	
Mål 6: Styrelsen vil arbejde smartere gennem en styrket digital kultur via realiseringen af styrelsens digitaliseringsstrategi.	Styrelsen implementerer de prioriterede indsatser for 2019 i digitaliseringsstrategiens handlingsplan og gør halvårlig status for digitaliseringsstrategiens implementering.	Styrelsen har haft fokus på implementering af de prioriterede indsatser, herunder er det nye journaliseringssystem blevet implementeret. Der er udarbejdet status for handlingsplanens initiativer for 2019 samt forslag til tiltag for 2020. Initiativer og tiltag skal indarbejdes i relevante mål- og resultatplaner for 2020.	Opfyldt: 2
Mål 7: Styrelsen moderniserer de studieadministrative systemer og SU-systemet med henblik på at skabe velfungerende og sammenhængende it-systemer til gavn for SIU, institutioner og studerende.	Styrelsen afslutter udvikling af esas rettidigt og understøtter, at esas succesfuldt er sat i drift på de tre pilotinstitutioner. Styrelsen udarbejder et godt projektgrundlag for Nyt STADS, ligesom markedsdialog er gennemført rettidigt og as-is processer er beskrevet tilfredsstillende. Styrelsen udarbejder et programgrundlag for modernisering af SU-systemkomplekset, herunder forslag til plan for første bølge i gennemførelsen af modernisering af SU-systemet	Der har været udfordringer med esas pga. større kompleksitet i løsningen end forventet. Tidsplan er justeret og rækker ind i 2020. Vellykket markedsdialog er gennemført for Nyt STADS i foråret 2019. Dialogen med it-rådet er påbegyndt, men grundet justering af programmet i efteråret 2019 og dertilhørende time-out er gennemførelsen af risikovurdering udsat til 2020. Foranalyse for SU-moderniseringsprojektet er afsluttet i første halvår 2019, hvorefter analysefasen er igangsat med henblik på helhedsvurdering i Statens IT-råd i foråret 2020.	Opfyldt: 1 Delvist opfyldt: 2
Mål 8: Styrelsen varetager en effektiv og god administration og kontrol på SU-området.	Styrelsen har fastsat et overordnet servicemål for den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på SU-klagesager, godkendelse af udenlandske uddannelser til SU, for tildeling af SU til hele uddannelser i udlandet og for sager om handicapstillæg. Styrelsen gennemfører en øget kontrolindsats over for udeboende SU-modtagere.	De satte mål for sagsbehandlingstiden er opnået, ligesom styrelsen har gennemført en øget kontrolindsats over for udeboende SU-modtagere og har fastholdt en effektiv behandling af SU-sager om kontrol af EU-/EØS-arbejdstagere.	Opfyldt: 3

	Samtidig fastholder styrelsen en effektiv behandling af SU-sager om kontrol af EU-/EØS-arbejdstagere.		
Mål 9: Styrelsen varetager en effektiv og pålidelig økonomiforvaltning og udvikler løbende god økonomistyring	Styrelsen har et fortsat fokus på en smidig, pålidelig og optimeret økonomiforvaltning, herunder effektive og rettidige servicemål for regnskabs gennemgang af bevillinger.	Der er blevet arbejdet med at forbedre og kvalificere den interne budgetplanlægning og økonomistyring, ligesom de satte servicemål for regnskabs gennemgang på bevillingsområdet er opfyldt.	Opfyldt: 3
Mål 10: Styrelsen fastholder et højt niveau for sikker og stabil it-drift	Styrelsen understøtter løbende opgraderinger af infrastruktur og applikationer mhp. optimal driftsafvikling, herunder understøttet af de nødvendige sikkerhedsopdateringer samt løbende, forbedrede processer. Styrelsen etablerer en velfungerende og effektiv intern sikkerhedsorganisation, herunder et effektivt organisatorisk set-up for håndtering af GDPR	En sikker og effektiv drift er blevet understøttet via opgraderinger både for Windows- og Linux-miljøer. En overordnet sikkerhedsorganisering og informationssikkerheds- og databeskyttelsespolitik er blevet etableret.	Opfyldt: 2
Øvrige mål			
Mål 11: Styrelsen en effektiv og leverandedygtig styrelse med fokus på organisationsudvikling og højt serviceniveau over for institutioner og brugere.	Styrelsen arbejder for at modernisere og udvikle organisationen i overensstemmelse med styrelsens rolle og fokusområder, ligesom styrelsen arbejder aktivt for at være en attraktiv arbejdsplads, der kan tiltrække, fastholde og udvikle dygtige medarbejdere.	Styrelsen har på mange fronter arbejdet målrettet på at udforme og udvikle sin funktion og forretningsområder, bl.a. SU-modernisering, digitalisering, effektiv drift, styrkede analysekompetencer, styrket dialog med institutionerne mv., herunder mhp. at fremstå som en attraktiv arbejdsplads.	Opfyldt: 5 Delvist opfyldt: 1
Mål 12: Styrelsen efterlever UFM's strategi og værdierne: Samarbejde, faglighed, arbejdsglæde, handlekraft og udsyn	Styrelsen moderniserer og udvikler styrelsen i overensstemmelse med UFM's strategi og styrelsens rolle og fokusområder.	Strategi og værdier er løbende blevet drøftet i styrelsen og de enkelte kontorer.	Opfyldt: 2
Mål 13: Styrelsen understøtter inddragende samarbejde og effektiv videndeling med henblik på bedre opgaveløsning.	Styrelsen har et fokus på godt samarbejde indadtil og udadtil, der opbygger gode tværorganisatoriske Relationer.	Samtlige kontorer arbejder på at skabe et godt samarbejde indadtil og udadtil.	Opfyldt: 1

2.4.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Styrelsen har sammen med departementet opgjort mål- og resultatplanen for 2019, 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 2019 bidraget til sekretariatsbetjeningen af ekspertudvalget på SU-området og til realiseringen af den politiske aftale om 'Fleksible universitetsuddannelser til fremtiden'. Derudover har styrelsen bidraget til realiseringen af regeringens forsknings- og innovationsstrategi og til arbejdet vedr. tilpasningen af antallet af engelsksprogede studiepladser. Styrelsen har endvidere arbejdet for, at forskningen skal gøre mest mulig gavn i samfundet gennem styrkelse af det videnbaserede innovationssystem, herunder gennem evaluering af Danmarks Innovationsfond. Endelig har styrelsen i samarbejde med Styrelsen for Forskning og Uddannelse og departementet arbejdet videre med udarbejdelse af et forslag til justeret model for den ledighedsbaserede dimensioneringsmodel. Arbejdet løber ind i 2020.

Målopfylldelsen 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 2019 at arbejde videre med implementeringen af den fælles kontoplan. Herunder er der igangsat pilotprojekter på udvalgte uddannelsesinstitutioner, ligesom styrelsen generelt er i tæt dialog med institutionerne. Arbejdet løber ind i 2020.

Målopfylldelsen for målet 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 2019. Styrelsen har således haft ambitiøse mål om at forbedre, effektivisere og modernisere opgaveløsningen af styrelsens driftsopgaver og styrke kvaliteten. For eksempel 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 følger fremdriften mod de aftalte mål. Målene for uddannelsesinstitutionerne er fastsat i de strategiske rammekontrakter. Endvidere har styrelsen fortsat arbejdet med at modernisere de studieadministrative systemer med det formål at levere en tidssvarende og effektiv systemunderstøttelse med brugeren i centrum til institutionerne. På SU-området har styrelsen også fortsat arbejdet med 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, hvor alle er realiseret. Derudover fortsatte styrelsen et omfattende digitaliseringsstrategiarbejde ved implementering af digitaliseringsstrategien og dens handlingsplan med det formål at styrke styrelsens forretningsområder gennem mere effektive og sammenhængende

processer, og hvor øget digitalisering vil kunne bidrage til effektiviseringer eller kvalitetsforbedringer.

Målopfyldelsen for målene formuleret under kerneopgave 3 vurderes tilfredsstillende.

2.5 Forventninger til det kommende år

Styrelsen har i efteråret 2019 gennemført besparelser og vil derfor i 2020 have fokus på opfølgning på personaletilpasningen, herunder på sammenhængen mellem ressourcer og opgaver samt balance i styrelsens økonomi i 2020 og frem.

Styrelsen vil i 2020 fortsat arbejde med at effektivisere, modernisere og udvikle kerneopgaverne i forhold til de videregående uddannelsesinstitutioner, offentlige fonde og innovationsinfrastrukturen samt inden for uddannelsesstøtteområdet, de understøttende it-systemer og administration. Endvidere vil styrelsen bidrage til opfølgningen på evalueringen af det vidensbaserede innovationssystem i Danmark og udarbejde et beslutningsgrundlag for en revideret ledighedsbaseret dimensioneringsmodel. Styrelsen vil i 2020 fortsat have fokus på at være en attraktiv arbejdsplads med en høj service til institutioner og brugere.

Som del af Bedre Balance II er der politisk taget initiativ til at få nedsat statens udgifter til lokaler. Styrelsen skal på den baggrund i maj 2020 flytte til Haraldsgade 53, 2100 København Ø. Styrelsen vil derfor i 2020 planlægge en god flytning til og indflytning i styrelsens nye lokaler.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	2019	2020
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte (§ 19.11.06.) og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) (§ 19.32.15.)		
Bevilling og øvrige indtægter*	-157,2	-157,6
Udgifter	155,7	154,6
Årets resultat (=overskud)	-1,5	-3,0
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It (§ 19.11.07.)		
Bevilling og øvrige indtægter*	-144,6	-176,1
Udgifter	145,0	178,6
Årets resultat (=overskud)	0,3	2,6
Årets resultat (=overskud)	-1,2	-0,4

Kilde: SKS-data.

*Bevilling og øvrige indtægter i 2020 indeholder ikke eventuelle bevillingsændringer på Forslag til lov om tillægsbevilling.

3. Regnskab

Årsrapporten er udarbejdet efter Moderniseringsstyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner fra december 2019 samt i overensstemmelse med de regler og principper, der fremgår af Regnskabsbekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018 og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

§ 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 2019 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 Bevilingsregnskabet.

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.

Ændringen af regnskabsbekendtgørelsen den 19/2-2018 vedrørende værdiansættelse af tilgodehavender, værdipapirer og kapitalindskud har ikke haft indvirkning på årsregnskabet.

Afrundinger

Tallene i årsrapporten er udarbejdet på baggrund af detaljerede SKS-data samt dataudtræk 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.

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 hensesættes 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 mv.

3.1.2 Resultatopgørelse mv.

Årets resultat for Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og for Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) udviser et overskud på 1,5 mio. kr. Årets resultat er tilfredsstillende.

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

(mio. kr.)	R-2018	R-2019	B-2020
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-128,4	-132,7	-134,0
Salg af varer og tjenesteydelser	-10,7	-9,0	-7,9
-Eksternt salg af varer og tjenester	-4,0	-5,0	
-Internt statsligt salg af varer og tjenester**	-6,7	-4,0	
Tilskud til egen drift	-0,4	-0,2	
Gebyrer	-	-	
Ordinære driftsindtægter i alt	-139,5	-141,9	-141,9
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring af lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger:	-	-	-
Husleje**	14,1	10,1	10,2
Forbrugsomkostninger i alt	14,1	10,1	10,2
Personaleomkostninger:	-	-	-
Lønninger	96,7	99,0	-
Pension	14,6	14,8	-
Lønrefusion	-3,1	-1,9	-
Andre personaleomkostninger	0,4	1,5	-
Personaleomkostninger i alt	108,5	113,4	109,4
Af- og nedskrivninger	2,4	0,6	0,6
Andre ordinære driftsomkostninger	25,9	17,4	20,1
Internt køb af varer og tjenesteydelser	10,0	9,1	9,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	161,0	150,6	149,3
Resultat af ordinær drift	21,5	8,7	7,4
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-20,8	-10,4	-10,8
Andre driftsomkostninger	1,0	0,0	-
Resultat før finansielle poster	1,7	-1,7	-3,4
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	0,6	1,0	1,0
Resultat før ekstraordinære poster	2,3	-0,8	-2,4
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-0,8	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	2,3	-1,5	-2,4

Kilde: SKS-data.

* Bevillingen i 2020 indeholder forventede bevillingstilførsler på Forslag til lov om tillægsbevilling for 2020. Jf. tabel 5 er der for regnskabsåret 2020 budgetteret med et overskud på 3,0 mio.kr. ** Der er reklassificeret 3,7 mio. kr. fra internt statsligt salg til husleje svarende til Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It's andel af huslejen i 2019.

3.1.3 Resultatdisponering

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

(mio.kr.)	2019
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	1,5

Kilde: SKS-data.

I 2019 havde Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte et overskud på i alt 1,5 mio. kr., som overføres til egenkapitalen. Egenkapitalen udgør herefter 58,1 mio. kr. pr. 31. december 2019.

3.1.4 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

I resultatopgørelsen er der tilbageførte hensættelser på i alt 1,3 mio. kr. vedr. åremål som følge af en revurdering af de kontraktlige forhold tillige med sandsynligheden for fratrædelser.

3.1.5 Balancen

Balancen nedenfor fremstiller aktiver og passiver pr. 31. december 2019 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.)	2018	2019	Note	PASSIVER (mio. kr.)	2018	2019
	Anlægsaktiver						
1	Immaterielle anlægsaktiver				Egenkapital		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	3,2	1,7		Reguleret egenkapital (startkapital)	4,5	4,5
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	-		Opskrivninger	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	3,2	1,7		Bortfald af årets resultat	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	52,1	53,6
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	56,6	58,1
	Infrastruktur	-	-		Hensatte forpligtelser	9,9	11,4
	Transportmateriel	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og It-udstyr	-	-		FF4 Langfristet gæld	3,7	1,9
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-			-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	-		Donationer	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Prioritetsgæld	-	-
	Statsforskrivning	4,5	4,5		Anden langfristet gæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Langfristet gæld i alt	3,7	1,9
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4,5	4,5				
	Anlægsaktiver i alt	7,7	6,2				
	Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	18,4	66,9
	Tilgodehavender*	21,6	22,9		FF7 Finansieringskonto*	-	260,9
	Periodeafgrænsningsposter	0,3	0,3		Anden kortfristet gæld	17,5	3,2
	Værdipapirer	-	-		Skyldige feriepenge	14,3	14,5
	Syst.tek. afstemningskonto**	-	19,3				
	Likvide beholdninger				Reserveret bevilling	-	-
	FF5 uforrentet konto	75,2	368,3		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	FF7 Finansieringskonto	15,6	0		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger i alt	90,8	368,3		Kortfristet gæld i alt	50,2	345,5
	Omsætningsaktiver i alt	112,7	410,8		Gæld i alt	53,9	347,4
	Aktiver i alt	120,4	417,0		Passiver i alt	120,4	417,0

Kilde: SKS-data

*Idet FF7 kontoen udviser negativ saldo, er der reklassificeret 260,9 mio. kr. til kortfristet gæld i forhold til regnskabs udvisende i SKS.

**Idet SKS konto 9896 – systemteknisk afstemningskonto udviser en positiv saldo, er der reklassificeret 19,3 mio.kr. fra kortfristet gæld til omsætningsaktiver.

3.1.6 Egenkapitalforklaring

I tabel 9 nedenfor vises ændringen i egenkapitalen fra 1. januar 2019 til 31. december 2019.

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

(mio.kr.)	2018	2019
Egenkapital primo	58,9	56,6
Reguleret egenkapital primo	4,5	4,5
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	4,5	4,5
Overført overskud primo	54,4	52,1
+ Overført til årets resultat	-2,3	1,5
Overført overskud ultimo	52,1	53,6
Egenkapital ultimo	56,6	58,1

Kilde: SKS-data

Egenkapitalen udgøres af overført overskud og reguleret egenkapital. Samlet udgør overført overskud 53,6 mio. kr. pr. 31. december 2019. Heraf vedr. 3,4 mio. kr. opsparet lønsum.

3.1.7 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 lagt sammen på finansloven for 2019 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.)	2018	2019
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	98,8	96,5
Låneramme	135,1	134,8
Udnyttelsesgrad (pct.)	73,2	71,6

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 2019 er der en afvigelse mellem anlægsaktiverne og gælden på FF4-kontoen på 0,2 mio.kr. svarende til afskrivningerne foretaget ultimo december 2019. Beløbet flyttes fra FF4 kontoen til FF7 kontoen i første kvartal 2020.

Opgørelsen af hensatte forpligtelser, omsætningsaktiver, egenkapital og gældsforpligtelser viser, at der skal bindes 105,6 mio. kr. på FF5 kontoen. Pr. 31. december

2019 er der bundet 368,3 mio. kr. på FF5 kontoen. Dette bevirker, at der ifølge statens likviditetsordning skal flyttes 262,6 mio. kr. fra FF7 kontoen til FF5 kontoen. Beløbet flyttes i første kvartal 2020.

3.1.8 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

Mio. kr.	§ 19.11.06.	§ 19.32.15.	I alt
Lønsumsloft på FL19	94,0	4,3	98,3
Lønsumsloft (inkl. TB/aktstykker)	96,4	4,3	100,7
Lønforbrug under lønsumsloft	109,6	3,6	113,3
Difference	-13,2	0,7	-12,5
Akk. opsparing ultimo 2018	18,5	5,8	24,3
Akk. opsparing ultimo 2019	5,3	6,5	11,8

Kilde: SKS-data

Det samlede lønforbrug udgjorde i 2019 113,3 mio. kr., hvoraf 109,8 mio. kr. vedr. Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og 3,5 mio. kr. vedr. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze). Årets lønforbrug indebærer, at der er anvendt 12,1 mio. kr. af den opsparede lønsum på de to konti. Lønsumsopsparingen udgør herefter 12,2 mio. kr. pr. 31. december 2019.

Forbruget uden for lønsumsloft omfatter indtægtsdækkede aktiviteter, administration af Dansk Studiefond (0,2 mio. kr.) og tilskudsfinansierede aktiviteter (0,3 mio. kr.).

3.1.9 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.	Bevil-ling	Regn-skab	Afvi-gelse*	Vide-refø-relse
§ 19.11.06.	Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte	Driftsbevilling	Udgifter	139,0	151,9	-12,9	
			Indtægter	-10,6	-24,3	13,7	
§ 19.22.01.	Københavns Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	5.358,4	5.360,3	-1,9	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.22.05.	Aarhus Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	3.837,1	3.837,3	-0,2	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.22.11.	Syddansk Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	2.182,1	2.183,5	-1,4	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.22.15.	Roskilde Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	634,5	634,5	0,0	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.22.17.	Aalborg Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	2.098,3	2.098,4	-0,1	
			Indtægter	-	-	-	

§ 19.22.21.	Copenhagen Business School – Handelshøjskolen	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	1.084,0	1.084,0	0,0	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.22.37.	Danmarks Tekniske Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	2.444,8	2.444,8	0,0	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.22.45.	IT-Universitetet i København	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	284,9	284,9	0,0	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.23.05.	Fællesbevillinger	Reservationsbevilling	Udgifter	33,4	23,4	10,0	-10,1
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.25.01	Faste uddannelses-tilskud til EA/PH/MAR	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	1.434,5	1.434,0	0,5	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.25.02.	Taxametertilskud til undervisning	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	3.737,5	3.738,7	-1,2	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.25.03.	Tilskud til internationale aktiviteter	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	13,7	13,6	0,1	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.25.04.	Resultat- og kvalitetstilskud til EA, PH mv.	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	403,5	403,5	0,0	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.25.06.	Øvrige uddannelses-tilskud	Reservationsbevilling	Udgifter	288,3	285,7	2,6	-9,3
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.26.01.	Åben Uddannelse	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	272,8	280,9	-8,1	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.26.06.	Sygeplejefagligt diplomstudium	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	6,4	6,4	0,0	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.27.04.	Ikke-aktivitetsbestemte bygnings-tilskud	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	8,8	8,8	0,0	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.27.05.	Faste tilskud til EHA, PH mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,1
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 19.27.07.	Undervisningsmid- delcenterfunktionen	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	176,2	176,2	0,0	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.27.08.	Forsknings- og udviklingsaktiviteter	Reservationsbevilling	Udgifter	359,1	359,1	359,1	0,1
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.28.25.	Designskolen Kolding	Reservationsbevilling	Udgifter	49,7	49,7	-	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.29.03.	Maritime uddannelser	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	130,8	130,7	0,1	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.29.79.	Reserver og budgetreguleringer, vedr. maritime	Reservationsbevilling	Udgifter	2,2	0,0	2,2	-12,2
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.32.01.	Tilskud til mindre institutioner	Reservationsbevilling	Udgifter	16,4	16,3	0,1	-5,2
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.32.07.	Det Europæiske Universitetsinstitut, Firenze	Lovbunden bevilling	Udgifter	5,1	4,9	0,2	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.32.13	Internationalt Samarbejde	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-13,5
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.32.15.	Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	Driftsbevilling	Udgifter	4,3	3,5	0,8	
			Indtægter	-	-	-	

§ 19.34.01.	Forsøgs- og udviklingsarbejde ifm videregående udd.	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-8,5
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.34.03.	Lån til institutionsformål og tilskud til institutioner	Reservationsbevilling	Udgifter	21,5	16,3	5,2	-26,0
			Indtægter	-	-	-	
§19.34.05.	Tilskud til rektor-kollegier	Reservationsbevilling	Udgifter	5,5	5,5	-	-0,1
			Indtægter	-	-	-	
§19.34.04	Lån under Uddannelses- og Forskningsministeriet	Anden bevilling	Udgifter	-1,2	-1,2	-	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.34.07.	Forsøgs- og udviklingsarbejde m.v.	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-19,5
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.35.12.	Lokaleforsyning	Anlægsbevilling	Balance-konto	-			-10,5
§ 19.35.21	IT-opgaver mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-13,3
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.44.01.	Danmarks Innovationsfonds uddelinger	Reservationsbevilling	Udgifter	1492,7	1477,0	15,7	
			Indtægter	-403,1	-387,4	-15,7	
§ 19.44.02.	Danmarks Innovationsfonds sekretariat	Reservationsbevilling	Udgifter	55,1	55,1	-	
			Indtægter	-12,6	-12,6	-	
§ 19.46.01.	Innovationsinfrastruktur	Reservationsbevilling	Udgifter	387,5	479,9	-92,4	-11,6
			Indtægter	-10,0	-102,7	92,7	
§ 19.46.03.	Særlige forskningsaktiviteter	Reservationsbevilling	Udgifter	192,8	192,9	-0,1	-3,2
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.81.01.	Stipendier	Lovbunden bevilling	Udgifter	21.545,1	21.096,3	448,8	
			Indtægter	-403,0	-456,9	53,9	
§ 19.81.02.	Tillæg	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	
			Indtægter	-8,9	-9,7	0,8	
§ 19.81.03.	Bonusstipendium	Lovbunden bevilling	Udgifter	2,0	1,3	0,7	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.82.01.	Lånevirkksomhed	Lovbunden bevilling	Udgifter	7.716,7	7.673,8	42,9	
			Indtægter	-7.321,0	-7.456,6	135,6	
§ 19.82.02.	Forrentning af lånevirkksomhed – studielån	Lovbunden bevilling	Udgifter	131,9	-84,4	216,3	
			Indtægter	-761,1	-1.067,9	306,8	
§ 19.82.03.	Forrentning af øvrig lånevirkksomhed	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	
			Indtægter	-24,3	-113,5	89,2	
§ 19.82.04.	Tab på Studiegæld	Lovbunden bevilling	Udgifter	689,3	973,0	-283,7	
			Indtægter	0,0	-0,1	0,1	
§ 19.83.01.	Specialpædagogisk støtte	Reservationsbevilling	Udgifter	205,8	198,4	7,4	-34,4
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.83.02.	Befordringsrabat	Lovbunden bevilling	Udgifter	391,5	301,8	89,7	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.83.03.	Udlandsstipendier	Lovbunden bevilling	Udgifter	57,6	45,9	11,7	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.83.04.	Forskellige tilskud	Lovbunden bevilling	Udgifter	0,6	0,0	0,6	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.84.01.	Statens voksenuddannelsesstøtte	Lovbunden bevilling	Udgifter	42,5	39,6	2,9	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.84.02.	Udd. Støtte til maritime voksen- og efterudd.	Lovbunden bevilling	Udgifter	5,8	4,6	1,2	
			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.

Ændringen af regnskabsbekendtgørelsen den 19/2-2018 vedrørende værdiansættelse af tilgodehavender, værdipapirer og kapitalindskud har ikke haft indvirkning på årsregnskabet.

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. Det studieadministrative system, STADS, og det digitale ansøgningssystem, DANS er fuldt brugerfinansierede, mens Studieadministrativt Informationssystem, SIS er delvist brugerfinansieret.

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.

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 hen sættes 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 underskud på 0,3 mio. kr. Årets resultat er tilfredsstillende.

Tabel 6. Resultatopgørelse for § 19.11.07.

(mio. kr.)	R-2018	R-2019	B-2020
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-67,3	-66,2	-65,2
Salg af varer og tjenesteydelser	-51,7	-69,4	-110,9
-Eksternt salg af varer og tjenester	-	-	-100,6
-Internt statsligt salg af varer og tjenester	-51,7	-69,4	-10,3
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-119,1	-135,6	-141,2
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring af lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger:	-	-	-
Husleje**	3,7	3,7	4,3
Forbrugsomkostninger i alt	3,7	3,7	4,3
Personaleomkostninger:	-	-	-
Lønninger	26,5	34,9	-
Pension	5,2	6,3	-
Lønrefusion	-0,2	-0,3	-
Andre personaleomkostninger	-	-	-
Personaleomkostninger i alt	31,4	40,9	42,5
Af- og nedskrivninger	20,9	21,6	21,6
Andre ordinære driftsomkostninger	42,6	60,5	95,3
Internt køb af varer og tjenesteydelser**	6,0	13,2	10,7
Ordinære driftsomkostninger i alt	104,7	139,8	174,4
Resultat af ordinær drift	-14,4	4,1	-1,7
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-0,6	-9,0	-
Andre driftsomkostninger	-	0,3	-
Resultat før finansielle poster	-15,0	-4,6	2,6
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	4,8	4,9	4,5
Resultat før ekstraordinære poster	-10,2	0,3	2,8
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-0,3	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	-10,5	0,3	2,8

*Kilde: SKS-data. ** Der er reklassificeret 3,7 mio. kr. fra internt statsligt køb til husleje svarende til styrelsens andel af den samlede husleje under § 19.11.06.

3.2.3 Resultatdisponering

Tabel 7. Resultatdisponering for § 19.11.07.

(mio.kr.)	2019
Årets resultat til disponering	0,3
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	0,3

Kilde: SKS-data

I 2019 har styrelsen realiseret et underskud på 0,3 mio. kr., som overføres til egenkapitalen. Egenkapitalen udgør herefter 33,6 mio. kr. pr. 31. december 2019.

3.2.4 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

I resultatopgørelsen er der tilbageførte hensættelser på i alt 0,2 mio.kr. vedr. åremål som følge af en revurdering af de kontraktlige forhold tillige med sandsynligheden for fratrædelser.

3.2.5 Balancen

Balancen nedenfor fremstiller aktiver og passiver i Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It pr. 31. december 2019.

Tabel 8. Balancen for § 19.11.07.

Note	AKTIVER (mio. kr.)	2018	2019	Note	PASSIVER (mio. kr.)	2018	2019
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
7	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	5,3	5,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	82,2	79,1		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	1,0	0,5		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	30,0	56,4		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	113,2	136,0		Overført overskud	28,6	28,3
8	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	33,9	33,6
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Hensatte forpligtelser	0,2	0,2
	Infrastruktur	-	-		Langfristede gældsposter		
	Transportmateriel	-	-		FF4 Langfristet gæld	96,4	93,6
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Donationer	20,8	46,0
	Inventar og IT-udstyr	3,2	4,7		Prioritetsgæld	-	-
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Anden langfristet gæld	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	3,2	4,7		Langfristet gæld i alt	117,2	139,6
	Finansielle anlægsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Statsforskrivning	5,3	5,3		Leverandører af varer og tjenesteydelser	19,3	14,2
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5,3	5,3		Anden kortfristet gæld	1,0	1,5
	Anlægsaktiver i alt	121,7	146,0		Skyldige feriepenge	5,7	4,9
	Omsætningsaktiver				Reserveret bevilling	-	-
	Varebeholdninger	-	-	10	Igangværende arbejder for fremmed regning	39,0	39,0
	Tilgodehavender	15,3	41,5		Periodeafgrænsningsposter	-	-
9	Periodeafgrænsningsposter	5,0	1,8		FF7 Finansieringskonto	-	11,3
	Værdipapirer	-	-				
	Likvide beholdninger						
	FF5 uforrentet konto	60,7	55,0				
	FF7 Finansieringskonto	13,7	-				
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger i alt	74,4	55,0		Kortfristet gæld i alt	65,0	70,8
	Omsætningsaktiver i alt	94,7	98,3		Gæld i alt	182,2	210,5
	Aktiver i alt	216,3	244,3		Passiver i alt	216,3	244,3

Kilde: SKS-data

*Idet FF7 kontoen udviser negativ saldo, er der reklassificeret 11,3 mio. kr. til kortfristet gæld i forhold til regnskabsbetegnelse i SKS.

3.2.6 Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring for § 19.11.07.

(mio.kr.)	2018	2019
Egenkapital primo	23,4	33,9
Reguleret egenkapital primo	5,3	5,3
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	5,3	5,3
Overført overskud primo	18,1	28,6
+ Overført til årets resultat	10,5	-0,3
Overført overskud ultimo	28,6	28,3
Egenkapital ultimo	33,9	33,6

Kilde: SKS-data

Egenkapitalen udgøres af overført overskud og reguleret egenkapital. Samlet udgør det overførte overskud 28,3 mio. kr. pr. 31. december 2019.

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 2019 er der en afvigelse mellem anlægsaktiverne og gælden på FF4-kontoen på 6,4 mio. kr. svarende til tilgangen og afskrivningerne foretaget ultimo december 2019. Beløbet flyttes fra FF7 kontoen til FF4 kontoen i første kvartal 2020.

Opgørelsen af hensatte forpligtelser, omsætningsaktiver, egenkapital og gældsforpligtelser viser, at der skal bindes 45,2 mio. kr. på FF5 kontoen. Pr. 31. december 2019 er der bundet 55,0 mio. kr. på FF5 kontoen. Dette bevirker, at der ifølge statens likviditetsordning skal flyttes 9,8 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 28,3 mio. kr. pr. 31. december 2019.

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevil-ling	Regn-skab	Afvi-gelse	Over-ført over-skud
§ 19.11.07.	Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It	Statsvirksomhed	Udgifter	131,2	145,0	-13,7	
			Indtægter	-65,0	-78,4	13,4	28,3

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

Ekstraordinære poster

Der er i 2019 realiseret ekstraordinære indtægter på 0,8 mio. kr. vedr. regulering af honorar til Udbetaling Danmark for administration af SU-lån og SU-krav.

Tab på debitorer

Der er ikke konstateret tab på debitorer i 2019.

4.1.2 Noter til balancen

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Styrelsen havde pr. 31. december 2019 immaterielle anlægsaktiver til en anskaffelsessum på i alt 6,8 mio. kr. samt akkumulerede afskrivninger på i alt 5,0 mio. kr., hvorefter den bogførte værdi andrager 1,8 mio. kr. Bevægelser på de immaterielle anlægsaktiver er vist i tabel 13 nedenfor.

Tabel 13. Immaterielle anlægsaktiver

(Mio.kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte			
Kostpris pr. 01.01.2019	6,8	-	6,8
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2019	6,8	-	6,8
Akkumulerede afskrivninger	5,0	-	5,0
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	5,0	-	5,0
Regnskabsmæssig værdi 31.12 2019	1,8	-	1,8
Årets afskrivninger	0,6	-	0,6
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,6	-	0,6

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte havde i 2019 ingen materielle anlægsaktiver, ligesom der ikke er registreret igangværende arbejder for egen regning.

Note 3. Nedskrivning på tilgodehavender

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte har ikke foretaget nedskrivning på tilgodehavender i 2019.

Note 4. Hensatte forpligtelser

De hensatte forpligtelser ved udgangen af 2019 er som følger:

(mio. kr.)	2018	2019
Åremål	1,5	0,2
Løn og feriepenge i fritstillingsperioden til fratrådte medarbejdere	0,0	2,8
Istandsættelsesforpligtelser	8,4	8,4
Hensættelser i alt	9,9	11,4

Kilde: Navision-data.

Åremålsforpligtelsen udgør pr. 31. december 2019 0,2 mio. kr. mod 1,5 mio. kr. i 2018. Det hensatte beløb er reguleret som følge af, at kriterierne for indregning er ændret i overensstemmelse med de faktiske, kontraktlige forhold, herunder sandsynligheden for, at beløbet for det enkelte åremål kommer til udbetaling.

Som følge af organisationstilpasningen i efteråret 2019 er flere medarbejdere fritstillet. I årsregnskabet for 2019 er der som følge heraf hensat et beløb på 2,8 mio. kr. til løn mv. til fritstillede medarbejdere, idet medarbejderne ikke leverer en modydelse.

Hensættelse til istandsættelsesforpligtelser vedrører lejemålene Bredgade 43 og 45, 1260 København K. Hensættelsen er ikke reguleret i 2019.

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 2019.

4.2.2 Noter til balancen

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 13. Immaterielle anlægsaktiver

(Mio.kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner	Udviklingsprojekter under opførelse	I alt
Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It				
Kostpris pr. 01.01.2019	147,6	10,6	30,0	188,2
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse	14,8	-	-	14,8
Tilgang	14,4	-	41,4	55,8
Afgang	-	-2,6	-15,0	-17,6
Kostpris pr. 31.12.2019	176,8	8,0	56,4	241,2
Akkumulerede afskrivninger	-97,7	-7,5	-	-105,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	-97,7	-7,5	-	-105,2
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	79,1	0,5	56,4	136,0
Årets afskrivninger	-18,4	2,1	-	-16,3
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-18,4	2,1	-	-16,3

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It havde pr. 31. december 2019 immaterielle anlægsaktiver til en anskaffelsesværdi på 241,2 mio. kr. samt akkumulerede afskrivninger på 105,2 mio. kr. Den regnskabsmæssige værdi andrager 136 mio. kr. pr. 31. december 2019. Heraf udgør igangværende udviklingsprojekter 56,4 mio. kr.

Note 2. Materielle anlægsaktiver**Tabel 14 Materielle anlægsaktiver**

(Mio. kr.)	Inventar og It- udstyr	I alt
Kostpris pr. 01.01.2019	8,6	8,6
Tilgang	3,4	3,4
Afgang	-2,6	-2,6
Kostpris pr. 31.12.2019	9,4	9,4
Akkumulerede afskrivninger	-4,8	-4,8
Akkumulerede nedskrivninger	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	-4,8	-4,8
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	4,6	4,6
Årets afskrivninger	0,7	0,7
Årets nedskrivninger	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,7	0,7

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It havde pr. 31. december 2019 materielle anlægsaktiver til en anskaffelsesværdi på 9,4 mio. kr. samt akkumulerede afskrivninger på 4,6 mio. kr. Den regnskabsmæssige værdi udgør 4,6 mio. kr. pr. 31. december 2019.

Note 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Niveauet for igangværende arbejder for fremmed regning i 2019 på 39,0 mio. kr. skyldes, at der er påbegyndt et forbrug af donationen på 60 mio. kr. til udvikling af et nyt studieadministrativt system (esas).

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

I 2019 har Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte haft indtægtsdækket virksomhed vedrørende administration af Dansk Studiefond. Administrationen dækker regnskabsførelse samt uddeling af legater.

Tabel 15. Indtægtsdækkede aktiviteter

(1.000 kr.)	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Dansk Studiefond	226,7	153,1	204,9	170,4

4.3.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It er en statsvirksomhed og har således ikke en selvstændig underkonto 90 til indtægtsdækket virksomhed i 2019, jf. Budgetvejledningens punkt 27.5 om indtægtsdækket virksomhed i statsvirksomheder.

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte og Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It udøver ikke gebyrfinansieret virksomhed i 2019.

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 2019.

Tabel 18. Oversigt over andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Ordning (1.000 kr.)	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets re- sultat	Overskud til videreførelse
P2L2	-	-238,4	238,4	-	-

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 2019.

4.6 Forelagte investeringer

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

Styrelsen har ikke i 2019 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.

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

Igangværende Anlægsprojekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte ud- gifter i alt*	Afholdte udgifter, indeværende år*	Godkendt totaludgift
esas (Nyt SIS)	Juni 2018	Oktober 2017	Marts 2021	56,7	16,4	165,5

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

Udbuddet blev afsluttet juni 2017, og der er indgået kontrakt med 'Netcompany It and Business Consulting A/S' i august 2017. Projektbudgettet er efterfølgende revideret til 165,5 mio. kr. Finansudvalget har taget det orienterende aktstykke 110 til efterretning den 7. juni 2018. Projektet gennemføres som et agilt udviklingsprojekt med tæt inddragelse af brugerinstitutionerne i hele forløbet. Der er efteråret 2017 gennemført en indledende afklarings- og designfase. Udviklingen blev påbegyndt primo 2018, og der er i 2018 gennemført to ud af i alt fire delleverancer. Ultimo 2018 blev projektet udvidet med en selvbetjeningsløsning, som er estimeret til 10,1 mio. kr. excl. renter.

I gennemførelsesfasen i 2019 fordeler omkostningerne sig som følger:

- 8,8 mio. kr. til udviklingsanlægget, hvoraf 3,9 mio. kr. vedr. anlægsløn.
- 7,6 mio. kr. til ikke-aktiverbare udgifter, hvoraf 1,0 mio. kr. er interne medarbejderressourcer, og 1 mio. kr. vedrører institutionernes medvirken i gennemførelsesfasen.

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.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	-
It-systemdrift	0,2
It-vedligehold	0,7
Udgifter til it-varer til forbrug	0,1
I alt	1,0

4.7.2 Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes It

Tabel 21. It-omkostninger

Sammensætning	(Mio. kr.)
It-systemdrift	7,8
It-vedligehold	42,8
It-udviklingsomkostninger	0,4
Udgifter til it-varer til forbrug	0,4
I alt	51,4