

Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte

Danasvej 30
DK – 1780 København V

CVR 16-69-19-09

www.su.dk

ISBN:
Online 978-87-603-2914-2

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|-----------|
| 1. Beretning | 5 |
| 1.1. Præsentation af styrelsen | 5 |
| 1.2. Årets faglige resultater | 6 |
| 1.3. Økonomisk resultat | 9 |
| 1.4. Opgaver og ressourcer | 10 |
| 1.4.1 Opgaver og ressourcer – skematisk oversigt | 10 |
| 1.4.2 Digitalisering af opgaven af erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse (VEU- digitaliseringsprojektet) i 2010 | 11 |
| 1.4.3 Redegørelse for reservationer | 11 |
| 1.5. Styrelsens hovedkonti | 12 |
| 1.6. Forventninger til det kommende år | 12 |
| 2. Målrapportering | 13 |
| 2.1. Opgaver og ressourcer | 13 |
| 2.2. Mål og resultater | 16 |
| 2.2.1 Uddybende analyser og vurdering | 16 |
| 2.2.1.1 SU-digitaliseringen | 16 |
| 2.2.2 Resultatkrav 2: Sagsbehandlingstid for SPS ansøgninger – Ikke opfyldt | 17 |
| 2.2.3 Resultatkrav 3: Sagsbehandlingstid for SVU ansøgninger – delvist opfyldt (25 pct.) | 17 |
| 2.2.4 Resultatkrav 6: Sagsbehandlingstid for SPS klagesager – ikke opfyldt | 18 |
| 2.2.5 Resultatkrav 9: Udvikling af tilsynskoncept - delvist opfyldt (25 pct.) | 18 |
| 2.2.6 Resultatkrav 13: minSU - delvist opfyldt (25 pct.) | 18 |
| 2.2.7 Resultatkrav 15: VEU digitalisering - delvist opfyldt (50 pct.) | 18 |
| 2.2.8 Resultatkrav 18: Kompetenceudvikling - ikke opfyldt | 18 |
| 2.2.9 Resultatkrav 19: Sygefravær - ikke opfyldt | 19 |
| 3. Regnskab | 19 |
| 3.1. Anvendt regnskabspraksis | 19 |
| 3.2. Resultatopgørelse | 19 |
| 3.3. Balance | 21 |
| 3.4. Egenkapitalforklaring | 22 |
| 3.5. Opfølgning på likviditetsordningen | 22 |
| 3.5.1 Opfølgning på likviditetsordninger hen over året | 23 |
| 3.6. Opfølgning på lønsumsloft | 23 |
| 3.7. Bevillingsafregning for driftsbevilling | 24 |
| 4. Påtegning af årsrapport | 25 |
| Bilag 1 Noter til resultatopgørelse og balancen inkl. styrelsens personale | 26 |
| Bilag 2 Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis | 28 |

| | | |
|---------|--|----|
| Bilag 3 | Omkostningsbaseret regnskab opdelt på formål | 29 |
|---------|--|----|

1. Beretning

1.1. Præsentation af styrelsen

Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte er en del af Undervisningsministeriet.

Det er styrelsens vision:

1. at være effektiv og fremsynet:
 - både teknologisk (ny teknologi hvor det kan betale sig)
 - og med hensyn til nye arbejdsformer, således at chefer og medarbejdere trives med deres udfordringer
2. at blive oplevet:
 - af uddannelsessøgende som tidssvarende, forståelig og troværdig
 - af uddannelsessteder og medadministratorer som samarbejdsorienteret og hjælpsom
 - af offentlige myndigheder samt de politiske opdragsgivere som udviklingsorienteret, omkostningsbevidst, driftssikker og loyal
3. at være en indlysende partner til opgaver, der omhandler uddannelsessøgendes rammebetingelser for uddannelse og derfor være med til at skabe sammenhæng i disse.

Hovedopgaver

Styrelsens hovedopgaver kan opdeles i følgende produkter, jf. styrelsens resultatkontrakt for 2010:

Opgave 1 - Administration af statens uddannelsesstøtte (SU)

Opgave 2 - Administrationen af befordringsrabatordninger

Opgave 3 - Administration af statens voksenuddannelsesstøtte (SVU)

Opgave 4 - Administration af godtgørelse til erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse (VEU) mv.

Opgave 5 - Administration af specialpædagogisk støtte (SPS)

Opgave 6 - Ministerbetjening og regelarbejde

Styrelsen varetager under opgave 1 (SU) administrationen af SU i samarbejde med uddannelsesinstitutionerne og administrationen af udlandsstipendieordningen. Under opgave 2 (befordringsrabatordninger) varetager styrelsen administrationen af befordringsrabat til elever og studerende ved ungdoms- og videregående uddannelser. Under opgave 3 (SVU) varetager styrelsen administrationen i samarbejde med a-kasser og udvalgte uddannelsesinstitutioner. Under opgave 4 (VEU) varetager styrelsen administrationen af godtgørelse og befordringstilskud på arbejdsmarkedsuddannelser til ikke-forsikrede kursister sammen med uddannelsesinstitutioner. Under opgave 5 (SPS) varetager styrelsen administrationen af SPS ved stort set alle ordinære uddannelser bortset fra folkeskolen og andre kommunalt finansierede uddannelser.

Drift og udvikling af it-systemer og digitale løsninger er en central opgave i styrelsen. Det er en forudsætning for en effektiv og tidssvarende administration af diverse støtteordninger, at administrationen i meget høj grad er digitaliseret.

Styrelsens vejledning og uddannelse af medadministratorer er ligeledes en central opgave i styrelsen. Det er en forudsætning for støtteadministrationen, at medadministratorerne har et godt kendskab til regelgrundlag, administrative procedurer og it-fagsystemer. Information til støttemodtagerne er ligeledes en central opgave, særligt i lyset af den øgede grad af selvbetjening.

Styrelsen beregner endvidere statslig elevstøtte vedrørende elever på efterskoler, yder sekretariatsbistand til SU-rådet og administrerer Dansk Studiefond. I tilslutning til de forskellige opgaver udfører styrelsen desuden udviklings- og analyseopgaver.

1.2. Årets faglige resultater

Tabel 1.1 viser udviklingen i omfanget af styrelsens væsentligste aktiviteter, dvs. SU-sager, SVU-sager, VEU-sager, SPS-sager samt befordringsrabatsager. De mange støttetildelingssager behandles primært ved hjælp af styrelsens specialudviklede it-systemer (fagsystemer). Af tabellen fremgår endvidere, hvor mange klagesager der indgives i forbindelse med støtteordningerne.

Tabel 1.1 Styrelsens aktiviteter 2008 – 2010

| | 2008 | 2009 | 2010 |
|---|-------------------|---------|---------|
| | ----- antal ----- | | |
| SU | | | |
| Tildelingssager i alt ¹⁾ | 360.500 | 432.700 | 461.400 |
| Heraf handicapsager | 1.192 | 1.527 | 1.884 |
| - minSU | 103.500 | 202.300 | 349.700 |
| Indkomstkontrolkrav ²⁾ | 18.900 | 19.300 | 20.400 |
| Klagesager ³⁾ | 618 | 758 | 803 |
| Klagesager vedr. handicaptillæg | 152 | 100 | 233 |
| Ministersager ⁴⁾ | 239 | 298 | 166 |
| Befordringsrabat | | | |
| Tildelinger i alt VU ⁵⁾ | 34.800 | 35.800 | 39.700 |
| Tildelinger i alt UU | 80.000 | 90.300 | 92.500 |
| SVU | | | |
| Sager i alt ⁶⁾ | 23.900 | 36.700 | 36.800 |
| Klagesager | 36 | 118 | 94 |
| Ministersager ⁴⁾ | 14 | 21 | 8 |
| VEU | | | |
| Tildelingssager i alt | 63.900 | 69.900 | 64.500 |
| Klagesager | 3 | 19 | 12 |
| Ministersager ⁴⁾ | 1 | 13 | 3 |
| SPS | | | |
| VU tildelingssager | 3.900 | 4.800 | 5.800 |
| UU tildelingssager | 8.200 | 9.900 | 11.500 |
| Frie grundskoler tildelingssager | 8.800 | 10.200 | 11.800 |
| Frie kostskoler tildelingssager ⁷⁾ | 5.700 | 5.800 | 6.900 |
| Klagesager ⁸⁾ | 72 | 46 | 28 |
| Ministersager ⁴⁾ | 44 | 52 | 21 |

Anm.: Udover det antal ministersager, som er anført under de respektive produkter, har styrelsen også behandlet et antal ministersager og policy sager, der ikke kan specificeres på produkter. I 2010 drejer det sig om 76 sager. Klagesagerne er opgjort som antallet af afsluttede sager i året.

- 1) Tildelingssager omfatter ansøgningsskemaer og ændringsansøgninger på blanketter, samt ansøgninger via minSU.
- 2) IK-krav, som er rejst vedrørende den tildelte støtte for året før.
- 3) Klagesagerne, der er opgjort på SU-området, er eksklusiv klagesager vedrørende handicaptillæg.
- 4) Omfatter spørgsmål fra Folketinget, borgerbreve og policy-sager.
- 5) Ansøgninger om befordringsrabat til studerende på videregående uddannelser er integreret i ansøgningen om SU.
- 6) Inkl. ændringsansøgninger uanset om de udløser en ny støttemeddelelse.
- 7) Digital ansøgningsprocedure blev først indført på FK-området i april 2008, hvorfor det angivne antal tildelingssager i 2008 er undervurderet.
- 8) I antallet indgår klagesager vedrørende videregående uddannelser, ungdomsuddannelser, frie grundskoler og frie kostskoler.

I 2010 behandlede styrelsen 461.100 SU-sager, 36.800 SVU-sager, 64.500 VEU-sager og 36.000 SPS-sager. Hertil kommer 39.700 tildelinger vedrørende befordringsrabat til studerende i videregående uddannelser samt 92.500 tildelinger til elever i ungdomsuddannelserne. Antallet af ansøgninger om handicaptillæg steg med 23 pct. mellem 2009 og 2010. Det skal bemærkes, at afslag på ansøgning om handicaptillæg meget ofte følges op af de klagemuligheder, der findes på området, og der stilles dermed tilsvarende ressourcemæssige krav til sagsbehandlingen.

Antallet af SU-sager steg mellem 2009 og 2010 med knap 7 pct. til 461.400. I 2010 indgik knap 350.000 af tildelingssagerne via selvbetjeningssystemet minSU, hvilket er en stigning på 73 pct. i forhold til 2009.

Antallet af SVU-sager steg ganske lidt fra 2009 til 2010, hvor der i alt blev indgivet 36.800 ansøgninger. På VEU-området faldt antallet af sager mellem 2009 og 2010 med ca. 8 pct. til 64.500, og 2010 var dermed det år, hvor der hidtil er blevet indgivet næstflest ansøgninger.

På SPS-ordningen steg omfanget af tildelingssager set under ét fra 2009 til 2010 ca. 17 pct.

Antallet af ministersager på SU, SVU, VEU og SPS områderne under ét, steg fra 298 i 2008 til 384 i 2009. I 2010 faldt antallet af sager dog til 198, hvor styrelsen iøvrigt behandlede 76 andre minister- og policy-sager.

Table 1.2 Ekspeditionstider og målopfyldelse for støtteansøgninger og klagesager 2010

| | Ansøgninger | | | | Klagesager | | |
|------------------------------------|------------------|----------|-----------|-------------------|------------------|-----------|-------------------|
| | SU ¹⁾ | SVU | VEU | SPS ²⁾ | SU ³⁾ | SVU | SPS ⁴⁾ |
| | pct. | | | | | | |
| Ekspeditionstid i dage | | | | | | | |
| – 20 | 87 | 72 | 59 | 47 | 21 | 56 | 18 |
| 21 – 40 | 9 | 18 | 25 | 26 | 27 | 29 | 42 |
| over 40 | 4 | 9 | 16 | 27 | | | |
| 41 – 60 | | | | | 20 | 5 | 21 |
| 61 – 80 | | | | | 12 | 4 | 6 |
| 81 – 100 | | | | | 7 | 2 | 4 |
| over 100 | | | | | 13 | 3 | 9 |
| | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Ansøgninger/klagesager | 461.400 | 36.800 | 64.600 | 14.300 | 803 | 94 | 77 ⁴⁾ |
| Målopfyldelse | | | | | | | |
| Kategori for måltal | - 20 dage | -30 dage | - 30 dage | - 30 dage | - 60 dage | - 60 dage | - 60 dage |
| Måltal | 84 | 86 | 75 | 75 | 70 | 90 | 90 |
| Resultat | 87 | 82 | 75 | 60 | 71 | 90 | 82 |
| Forskel (resultat – måltal) | 3 | - 4 | 0 | - 15 | 1 | 0 | -8 |

Anm: For SU, SVU, VEU og SPS omfatter opgørelsen over ansøgninger ikke de ansøgninger, der er indgivet før 1/1-2010.

1) Ekspeditionstid for ansøgninger (skemaer og blanketansøgninger).

2) SPS for VU og UU. Opgørelsen omfatter ansøgninger vedrørende støtte i 2010, som er godkendt eller afslået (ekskl. sager behandlet før halvårets start).

3) Inkl. klagesager vedrørende handicapsager.

4) Omfatter klagesager vedrørende VU og UU.

Måltallene for ekspeditionstiden i 2010 for SU- og VEU-ansøgninger blev opfyldt, mens måltallene for SPS- og SVU-ansøgninger ikke blev opfyldt. Der henvises til afsnit 2.2.2 og 2.2.3 for en nærmere begrundelse af de ikke opfyldte mål for ekspeditionstiden for SVU- og SPS-ansøgninger.

Af SU- og SVU-klagesager blev henholdsvis 71 pct. og 90 pct. ekspederet inden for 60 dage. Måltallet for SPS-klagesager blev ikke opfyldt. Der henvises til afsnit 2.2.4 for en nærmere begrundelse af det ikke opfyldte mål for ekspeditionstiden for SPS-klagesager.

Table 1.3 viser resultatkravenes fordeling på styrelsens hovedprodukter, og om de er opfyldte.

Tabel 1.3 Styrelsens resultatkrav 2010

| | Omkost- ninger | Opfyldte resultat- krav | Delvist opfyldte resultatkrav | Ikke opfyldte resultatkrav |
|---|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| | mio. kr. | ----- antal ----- | | |
| Opgave 1: Administration af SU | 50,0 | 8,25 | 1,25 | 0 |
| Opgave 2: Administration af befordringsrabatordninger | 1,8 | 0 | 0 | 0 |
| Opgave 3: Administration af SVU | 5,5 | 1,25 | 1,25 | 0 |
| Opgave 4: Administration af VEU mv. | 6,3 | 1,25 | 1,25 | 0 |
| Opgave 5: Administration af SPS mv. | 8,5 | 0,25 | 0,25 | 2 |
| Opgave 6: Ministerbetjening og regelarbejde | 4,6 | 2 | 0 | 0 |
| Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration mm. | 26,5 | 4 | 0 | 2 |
| I alt | 103,2 | 17 | 4 | 4 |

I 2010 havde styrelsen 25 resultatkrav. Heraf blev 17 opfyldt og 8 blev ikke (fuldt) opfyldt, jf. kapitel 2, der omhandler målrapportering.

Det bemærkes, at resultatkrav, der har rettet sig på tværs af produkter, er blevet anført delt (ligeligt) mellem disse produkter. Det gælder i alt 2 resultatkrav: RK8 (tilsyn) og RK9 (udvikling af tilsyn), der begge har rettet sig mod SU, SVU, VEU og SPS.

1.3. Økonomisk resultat

Årets økonomiske resultat fremgår af tabel 1.4 nedenfor:

Tabel 1.4: Økonomiske hoved- og nøgletal (årets priser)

| Hovedtal | 2008 | 2009 | 2010 |
|--------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | ----- mio. kr. ----- | | |
| Resultatopgørelse | | | |
| Ordinære driftsindtægter | -105,4 | -102,8 | -104,7 |
| - Heraf indtægtsført bevilling | -105,2 | -102,8 | -104,7 |
| - Heraf eksterne indtægter | - | - | - |
| - Heraf øvrige indtægter | -0,2 | 0,0 | 0,0 |
| Ordinære driftsomkostninger | 101,5 | 104,3 | 101,6 |
| - Heraf personaleomkostninger | 55,9 | 61,5 | 58,7 |
| - Heraf afskrivninger | 9,3 | 7,8 | 7,5 |
| - Heraf øvrige omkostninger | 36,3 | 35,1 | 35,4 |
| Resultat af ordinær drift | -3,9 | 1,5 | -3,1 |
| Resultat før finansielle poster | -3,3 | 1,8 | -3,5 |
| Årets resultat | -1,9 | 3,3 | -1,9 |
| Balance | | | |
| Anlægsaktiver | 35,2 | 34,4 | 34,1 |
| Omsætningsaktiver | 29,7 | 29,1 | 32,0 |
| Egenkapital | 14,6 | 11,2 | 13,1 |
| Langfristet gæld | 35,1 | 33,8 | 32,9 |
| Kortfristet gæld | 10,9 | 14,5 | 16,1 |
| Låneramme | 49,5 | 49,5 | 49,5 |
| Træk på låneramme (FF4 + FF6) | 35,0 | 33,8 | 32,9 |
| Finansielle nøgletal | | | |
| Udnyttelsesgrad af låneramme | 70,7 | 68,3 | 66,4 |
| Negativ udsvingsrate (ikke i pct.) | 6,7 | 5,0 | 5,2 |
| Overskudgrad | 1,8 | -3,2 | 1,8 |
| Bevillingsandel | 99,8 | 100 | 100 |
| Afskrivningsrate | 65,9 | 71,0 | 72,1 |
| Opretholdelsesgrad | 0,6 (55,9 pct.) | 71,5 pct. | 123,2 |
| Soliditetsgrad | 22,4 | 17,6 | 19,9 |
| Personale oplysninger | 2008 | 2009 | 2010 |
| Antal årsværk | 135,4 | 138,5 | 131,7 |
| Årsværkpris (gennemsnit) (1.000 kr.) | 412,7 t. kr. | 444,0 t. kr. | 445,7 t. kr. |
| Lønomsætningsandel (pct.) | 55,1 pct. | 59,8 pct. | 56,1 pct. |
| Lønsumsloft (mio. kr.) ¹⁾ | 56,4 | 57,7 | 60,7 |
| Lønsumsforbrug (mio. kr.) | 55,9 | 61,5 | 58,7 |

Anm.: Forskel i faktisk sum og den i tabellen angivne sum skyldes afrundinger.

1) Der er anvendt samme lønsumsloftbegreb som alle øvrige steder i rapporten.

Opretholdelsesgraden blev i 2008 ikke angivet i procent. I 2009 og 2010 angives den i procent, og derfor er opretholdelsesgraden også omregnet til procent for 2008 til sammenligning.

I årsrapporten for 2009 budgetterede styrelsen med et underskud på 2,6 mio. kr. for 2010, blandt andet på grund af, at der – alt andet lige – måtte forventes relativt store lønudgifter i 2010 og i årene fremover, hvilket allerede fra 2010 ville overskride styrelsens lønsumsloft betydeligt. For at modgå denne udvikling blev der derfor gennemført en større tilpasning af personalets antal i 2010, og ved udgangen af 2010 kunne styrelsen konstatere at have fået et overskud på 1,9 mio. kr. Resultatet skyldes dog også generelle besparelser på styrelsens drift, og at der gennem året blev budgetteret forholdsvis konservativt uden indregning af de bevillinger, som styrelsen opnåede ved tillægsbevillingsloven for 2010, idet disse bevillinger tidligere på finansåret ikke var sikre. En af de større tillægsbevillinger, som blev givet styrelsen,

var i forbindelse med VEU-digitaliseringsprojektet (udmøntet på § 20.11.11.20), hvor styrelsen i 2010 modtog 1,2 mio. kr. Heraf var 0,8 mio. kr. lønsum. Af denne bevilling anvendte styrelsen 0,5 mio. kr. til øvrig drift og omkring 1,2 mio. kr. medgik i lønomkostninger. Underskuddet på § 20.11.11.20 på 0,5 mio. kr. i 2010 blev inddækket fra styrelsens hovedkonto.

Af- og nedskrivninger er faldet med knap 4 pct., mens de finansielle poster netto har været stabile. Styrelsen har en høj afskrivningsrate og har i de seneste to år afskrevet for et højere beløb, end der er blevet reinvesteret, hvilket også ses af opretholdelsesgraden. Styrelsens låneramme er udnyttet med 67 pct.

En række af de resultatkrav, der var stillet styrelsen, blev ikke indfriet i 2010. På trods heraf vurderer styrelsen resultatet som tilfredsstillende, hvor navnlig tiltagene omkring styrelsens økonomi har haft relativ hurtig effekt.

1.4. Opgaver og ressourcer

Afsnittet beskriver styrelsens opgaver og ressourceforbruget på disse.

1.4.1 Opgaver og ressourcer – skematisk oversigt

Tabel 1.5 Sammenfatning af styrelsens økonomi fordelt på produkter 2010

| | Indtægtsført bevilling ¹⁾ | Øvrige indtægter | Omkostninger ²⁾ | Andel af årets overskud | Andel opfyldte resultatkrav ³⁾ |
|---|--------------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------|---|
| | mio. kr. | | | | pct. |
| Produkt 1: Administration af SU | 41,2 | 0,4 ⁴⁾ | 50,0 ⁵⁾ | -8,4 | 77 pct. |
| Produkt 2: Administration af befordringsrabatordninger | 3,6 | 0 | 1,8 | 1,8 | - |
| Produkt 3: Administration af SVU | 7,8 | 0 | 5,5 | 2,3 | 62 pct. |
| Produkt 4: Administration af VEU mv. | 4,8 | 0 | 6,3 | -1,5 | 72 pct. |
| Produkt 5: Administration af SPS mv. | 8,8 | 0 | 8,5 | 0,3 | 12 pct. |
| Produkt 6: Ministerbetjening og regelarbejde | 6,0 | 0 | 4,6 | 1,4 | 100 pct. |
| Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration mm. | 32,5 | 0,1 | 26,5 | 6,0 | 67 pct. |
| I alt | 104,7 | 0,5 | 103,2 | 1,9 | 68 pct. |

Anm.: Forskel i summen af angivne omkostninger på produktniveau m.v. og den i tabellen anførte sum af omkostninger skyldes afrundinger.

1) Inklusiv tillægsbevillingen for 2010. Fordelingen af styrelsens indtægtsførte bevilling er sket manuelt ved proportional afpasning af de pr. FL 2010 givne bevillingsskøn til den faktiske bevilling inkl. TB. Herved kan forholdet mellem de beregnede bevillingsskøn til de enkelte produkter og deres omkostninger beregnes. Fordelingen står dermed ikke i noget egentlig forhold til de faktiske omkostninger og kan alene bruges som et vejledende tal for styrelsens forventninger til omkostningsfordelingen på FL10-tidspunktet korrigeret for den totale faktiske bevilling.

2) Omkostninger i forbindelse med elever og styrelsens øvrige ordninger er i tabellen fordelt på de 6 produkter samt hjælpefunktioner og generel ledelse og administration ud fra en fordelingsnøgle baseret på den indtægtsførte bevilling fra FL10.

3) Opfyldte krav vægter 1, delvist opfyldte krav vægter 0,5 eller 0,25 afhængig af skønnet for opfyldelsesgraden. Ej opfyldte krav vægter 0. Antallet af krav under de enkelte produkter afgør produktets vægt i forhold til beregningen af den overordnede beregning af målopfyldelse. I alt indgår 25 krav fordelt på styrelsens 6 produkter samt hjælpefunktioner og generel ledelse og administration, jf. tabel 1.3.

4) Indtægter vedrørende administration af Dansk Studiefond er medregnet i beløbet.

5) Udgifter i forbindelse med administration af Dansk Studiefond er medregnet i beløbet.

Styrelsen vurderer, at andelen af opfyldte resultatkrav ikke har været helt tilfredsstillende i 2010. Navnlig på SPS området har der været problemer, medens resultatkravene i forbindelse med ministerbetjening og regelarbejde dog begge er blevet opfyldt. Sammenlagt har styrelsen opfyldt 68 pct. af resultatkravene, hvilket ligger betydeligt under de foregående års niveau. Styrelsen kan dog konstatere, at en række krav ikke er blevet (fuldt) opfyldt på grund af omstændigheder, som styrelsen ikke har haft muligheder for at påvirke.

Styrelsen har i 2010 stået overfor den dobbelte udfordring, at sagsmængderne – herunder antallet af ansøgninger til manuel sagsbehandling – er steget markant set under ét, samtidig med at det har været nødvendigt at gennemføre en vanskelig tilpasningsproces med neddimensionering af personalet og andre besparelsetiltag. Som nævnt har det betydet, at en række af resultatkravene ikke (fuldt ud) har kunnet indfries. Men det har også dog også resulteret i en betydelig forbedring af styrelsens økonomiske resultat for 2010, hvor et tidligere forventet underskud på 3,4 mio. kr. (FL10) blev vendt til et overskud på 1,9 mio. kr.

1.4.2 Digitalisering af opgaven af erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse (VEU-digitaliseringsprojektet) i 2010.

Digitaliseringen af VEU-administrationen strækker sig over tre faser:

1. fase: Digital kursustilmelding og online kursuskatalog.
2. fase: Online kursusbetaling og online registrering af fravær
3. fase: Digital ansøgning om godtgørelse og tilskud til befordring

Styrelsen har primært opgaver og ansvar i forhold til fase 3, men eksempelvis også i forhold til uddannelsesstedernes digitale registrering af fravær, der indgår i fase 2.

Digitaliseringen baserer sig på webportalen, EfterUddannelse.dk, der gradvist udbygges i perioden 1. januar 2010 – 1. juli 2011. Via portalen vil borgere og virksomheder ved selvbetjening kunne foretage kursustilmelding, kursusbetaling og afgive ansøgning om godtgørelse og tilskud til befordring mv.

I 2010 har styrelsen haft opgaver i relation til kravspecifikation og design af fase 2 og 3 samt informationsopgaver og tilpasning af ansøgningsskemaet vedrørende godtgørelse og befordringstilskud. Endvidere har styrelsen forestået det lovforberedende arbejde vedrørende fase 3 om godtgørelse og tilskud til befordring ved deltagelse i erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse, der skal træde i kraft den 1. juli 2011. Hertil kommer forberedelse af de bekendtgørelsesregler, der ligeledes skal gælde fra 1. juli 2011.

Herudover har styrelsen bidraget vedrørende en kommende fase 4, der angår udmøntning af aftalen om genopretning af Danmarks Økonomi.

Styrelsen har i forbindelse med tillægsbevillingsloven for 2010 fået en bevilling på 2,2 mio. kr. Heraf rettede 1,2 mio. kr. sig mod VEU-digitaliseringsprojektet. Styrelsens omkostninger i forbindelse med projektet var 1,7 mio. kr., heraf var 1,2 mio. kr. lønudgifter. Underskuddet inddækkes fra styrelsens hovedkonto.

Digitaliseringsprocessen er indtil videre forløbet med mindre forsinkelser i forhold til tidsplanen.

1.4.3 Redegørelse for reservationer

Styrelsen har ikke reserveret uforbrugt bevilling i 2010 i 2011 og har ej heller haft reserveret bevilling i 2010 af tidligere års uforbrugte bevilling.

1.5. Styrelsens hovedkonti

Styrelsen administrerer følgende hovedkonti.

Tabel 1.6 Hovedkonti 2010

| Bevilling | | Hovedkonti | | Bevilling | Regnskab |
|---------------------------------|--|----------------|-----------|----------------------|----------|
| | | | | ----- mio. kr. ----- | |
| Driftsbevilling | Styrelsen for Statens Udd., alm. virksomhed | 20.11.11 | Udgifter | 104,7 ¹⁾ | 104,7 |
| Driftsbevilling | Styrelsen for Statens Udd., alm. virksomhed | 20.11.11 | Indtægter | 0,5 | 0,4 |
| Reservationsbevilling | Forsøgs- og udv. arb. tilsagnsordning gymnasiale uddannelser, underv. i udlandet | 20.49.01.20 | Udgifter | 2,6 | 2,5 |
| Lovbunden bevilling | Statens Uddannelsesstøtte (SU) Stipendier | 20.91.01.10.44 | Udgifter | 12.729,7 | 13.874,9 |
| Lovbunden bevilling | SU Stipendier | 20.91.01.10.34 | Indtægter | 360,0 | 279,8 |
| Lovbunden bevilling | SU Lånevirkomhed | 20.91.11 | Udgifter | 5.177,8 | 5.112,0 |
| Lovbunden bevilling | SU Lånevirkomhed | 20.91.11 | Indtægter | 4.644,0 | 4.824,8 |
| Lovbunden bevilling | SU Forrentning af lånevirkomhed | 20.91.12 | Udgifter | 701,8 | 445,1 |
| Lovbunden bevilling | SU Forrentning af lånevirkomhed | 20.91.12 | Indtægter | 769,0 | 521,9 |
| | SU Forrentning af øvrig lånevirkomhed | 20.91.13 | Indtægter | 23,8 | 21,1 |
| | SU Tillæg ²⁾ | 20.91.21 | Indtægter | 14,5 | 7,2 |
| Lovbunden bevilling | Befordringsrabat til studerende i VU ³⁾ | 20.92.02 | Udgifter | 64,2 | 61,3 |
| Lovbunden bevilling | Befordringsrabat til UU m.v. | 20.92.04 | Udgifter | 5,3 | 4,7 |
| Lovbunden bevilling | Statens voksenuddannelsesstøtte | 20.93.11.10 | Udgifter | 619,6 | 658,6 |
| Lovbunden bevilling | Statens voksenudd.støtte fagspecifikke kurser | 20.93.11.15 | Udgifter | 70,0 | 15,4 |
| Reservationsbevilling | VEU godtgørelse vedr. AMU ikke-forsikrede | 20.93.25.21 | Udgifter | 199,7 | 197,2 |
| Reservationsbevilling | VEU godtgørelse vedr. åben uddannelse ikke-forsikrede | 20.93.25.35 | Udgifter | 9,4 | 8,9 |
| Reservationsbevilling | VEU befordringstilskud for ikke-forsikrede | 20.93.25.35 | Udgifter | 9,4 | 8,9 |
| Reservationsbevilling | Specialpædagogisk støtte i VU | 20.98.31.10 | Udgifter | 80,0 | 72,6 |
| Reservationsbevilling | Specialpædagogisk støtte i UU | 20.98.31.20 | Udgifter | 133,6 | 121,9 |
| Reservationsbevilling | Specialpædagogisk støtte i AMU | 20.98.31.30 | Udgifter | 2,9 | 2,3 |
| Aktivitetsstyret (tekst-anm. 1) | Pulje til SPS på frie grundskoler | 20.22.01.10 | Udgifter | 211,5 | 213,2 |
| Aktivitetsstyret (tekst-anm. 1) | Tilskud til SPS på frie grundskoler | 20.22.01.15 | Udgifter | 1,3 | 0,0 |
| Aktivitetsstyret (tekst-anm. 1) | Specialpædagogisk støtte på efterskoler | 20.22.11.30 | Udgifter | 126,0 | 124,5 |
| Aktivitetsstyret (tekst-anm. 1) | Tilskud til specialunderv. på efterskoler | 20.22.11.35 | Udgifter | 71,3 | 71,4 |
| Aktivitetsstyret (tekst-anm. 1) | Specialpædagogisk støtte på folkehøjskoler | 20.71.01.30 | Udgifter | 36,0 | 38,3 |
| Aktivitetsstyret (tekst-anm. 1) | Tilskud til specialunderv. på folkehøjskoler | 20.71.01.35 | Udgifter | 1,5 | 1,5 |
| Aktivitetsstyret (tekst-anm. 1) | SPS til på hus- og håndarbejdsskoler | 20.71.11.30 | Udgifter | 15,0 | 11,6 |
| Aktivitetsstyret (tekst-anm. 1) | Tilskud til specialunderv. på hus- og håndarbejdsskoler | 20.71.11.35 | Udgifter | 4,4 | 4,2 |
| Aktivitetsstyret (tekst-anm. 1) | Specialpædagogisk støtte til private gymn. | 20.43.02.40 | Udgifter | 1,1 | 0,8 |
| Lovbunden bevilling | Udlandsstipendier | 20.98.71 | Udgifter | 55,0 | 45,6 |

1) Tallet omfatter de i budgetoversigten på FL10 angivne udgifter korrigeret for ændringer som følge af tillægsbevillingen for 2010.

2) Tillæg til støtte, der skal tilbagebetales, fordi støttemodtageren har tjent mere end sit fribeløb. Tillægget udgør 7 pct.

3) Styrelsen, der administrerer ordningen, refunderer 90 pct. af den rabat, trafikskaberne yder. Beløbet er udgiften til refusion.

1.6. Forventninger til det kommende år

I 2011 står styrelsen over for betydelige administrative udfordringer som følge af en større omorganisering af Undervisningsministeriets concern. Styrelsen videreføres de jur., men vil efter 1. marts 2011 indgå i en ny styrelse, Uddannelsesstyrelsen med en betydeligt større opgaveportefølje. En række af de opgaver, der hidtil har været varetaget i styrelsen; økonomi- og personaleadministration, budget- og statistikopgaver og den overordnede del af tilsynsarbejdet på støtteordningerne, vil fremover blive varetaget af henholdsvis Undervisningsministeriets departement og Kvalitets og tilsynsstyrelsen. Udover administration af uddannelsesstøtteordninger vil den ny styrelse også varetage størstedelen af de opgaver, der hidtil er blevet varetaget i Undervisningsministeriets departements uddannelsesafdelinger. Samtidig overflyttes tilsvarende personaleresourcer og dertil forbundne bevilling samt øvrige bevillinger, der knytter sig til opgavevaretagelsen mv. til Uddannelsesstyrelsen.

2. Målrapportering

I det følgende kapitel bliver der afrapporteret på styrelsens resultatkontrakt for 2010.

2.1. Opgaver og ressourcer

Tabel 2.1 viser opfyldelsen af de enkelte resultatkrav. For hvert mål sammenholdes de enkelte resultatkrav med de opnåede resultater, ligesom der for hvert mål gives en samlet vurdering af graden af målopfyldelse, (opfyldt, delvist opfyldt, herunder graden af opfyldelse og ikke opfyldt).

Tabel 2.1

| Resultatkrav | | Opnåede resultater | Grad af målopfyldelse |
|--------------|--|---|------------------------------|
| R1 | Sagsbehandlingstid for SU-ansøgninger I 2010 skal mindst 84 pct. af SU-ansøgningerne være ekspederet inden 21 dage. | I 2010 blev 87,5 pct. af SU-ansøgningerne ekspederet inden 21 dage. | Opfyldt |
| R2 | Sagsbehandlingstid for SPS-ansøgninger I 2010 skal mindst 75 pct. af SPS-ansøgninger på områderne for ungdomsuddannelser og videregående uddannelser være ekspederet inden 31 dage, fra de er modtaget på uddannelsesstedet. | I 2010 blev 60 pct. af SPS-ansøgninger for UU og VU ekspederet inden 31 dage. Jf. i øvrigt afsnit 2.2.2. | Ikke opfyldt |
| R3 | Sagsbehandlingstid for SVU-ansøgninger I 2010 skal mindst 86 pct. af SVU-ansøgningerne være ekspederet inden 31 dage. | I 2010 blev 81,6 pct. af SVU-ansøgningerne ekspederet inden 31 dage. Jf. i øvrigt afsnit 2.2.3. | Ikke fuldt opfyldt (25 pct.) |
| R4 | Sagsbehandlingstid for VEU-ansøgninger I 2010 skal mindst 75 pct. af VEU-ansøgningerne være ekspederet inden 31 dage. | I 2010 blev 84,2 pct. af VEU-ansøgningerne ekspederet inden 31 dage. | Opfyldt |
| R5 | Sagsbehandlingstid for SU-klagesager I 2010 skal mindst 70 pct. af SU-klagesagerne være ekspederet inden 61 dage inklusiv høring. | I 2010 blev 70,9 pct. af SU-klagesagerne ekspederet inden 61 dage, inklusiv høring. | Opfyldt |
| R6 | Sagsbehandlingstid for SPS-klagesager I 2010 skal mindst 90 pct. af SPS-klagesagerne på områderne for ungdomsuddannelser og videregående uddannelser være ekspederet inden 61 dage inklusiv høring. | I 2010 blev 82,1 pct. af SPS-klagesagerne ekspederet inden 61 dage. Jf. i øvrigt afsnit 2.2.4. | Ikke opfyldt |
| R7 | Sagsbehandlingstid for SVU-klagesager I 2010 skal mindst 90 pct. af SVU-klagesagerne være ekspederet inden 61 dage inklusiv indhentning af sagsakter og høring. | I 2010 blev 90,4 pct. af SVU-klagesagerne ekspederet inden 61 dage. | Opfyldt |
| R8 | Tilsyn Styrelsen skal varetage tilsyn med uddannelsessteder og medadministratorer. Styrelsen udarbejder kvalitativ vurdering af resultatet, der indarbejdes i styrelsens årlige tilsynsrapport. Styrelsen skal desuden samlet set mindst opnå bedømmelsen 'tilfredsstillende' i forbindelse med Rigsrevisionens revisioner af SU-, SVU-, VEU- og SPS-tilsynet. | Styrelsen skønner, at styrelsen i forbindelse med Rigsrevisionens eventuelle revision af styrelsens generelle tilsynsarbejde i 2010, mindst vil opnå bedømmelsen 'tilfredsstillende'. | Opfyldt |

| | | | |
|-----|---|--|-------------------------------|
| R9 | Udvikling af tilsynskoncept Styrelsen skal i 2010 udvikle en samlet plan og iværksætte arbejdet med et systematisk indikatorbaseret tilsynskoncept. | Udvikling af plan igangsæt, men ikke afsluttet. Opgaven må videreføres i 2011 i regi af den ny struktur. Jf. i øvrigt afsnit 2.2.5. | Delvist opfyldt. (25 pct.) |
| R10 | Implementering af dimmitendordning Når lovforslag om støtte til særlige kompetenceudvidende forløb er vedtaget i Folketinget etablerer styrelsen administration, udarbejder vejledning og oplyser institutionerne om deres opgaver før den 1. februar 2010. | Dimmitendordningen er implementeret som planlagt. | Opfyldt |
| R11 | Oppetider for fagsystemer I 2010 skal oppetiden for styrelsens fagsystemer være mindst 99 pct. målt inden for systemets normale åbningstid. | US2000 99,9 pct., Selvbetjening 99,9 pct., SVU 99,7 pct., VEU 99,7 pct. | Opfyldt |
| R12 | Udlandsstipendium Styrelsen skal i 2010, i samarbejde med VTU, følge op på statusredegørelsen om udlandsstipendieordningen ved udformning af lovforslag til fremsættelse, samt ved forslag til ændring af bekendtgørelse og eventuel ændring af administrative processer. | | Opfyldt |
| R13 | minSU Fra 1. juli 2010 udvides funktionaliteterne i minSU, bl.a. med en funktionalitet, der muliggør at tildeling af fødselsklip/-rater kan ske automatiseret. | minSU blev tilføjet ny funktionalitet pr. 1. juli 2010. Jf. i øvrigt afsnit 2.2.6. | Delvist opfyldt (25 pct.) |
| R14 | eDag3 I 2010 skal styrelsen visuelt integrere vores fagsystemer i borger.dk, implementere Nem-Login med digital signatur i vores selvbetjeningssystemer og undersøge mulighederne for, hvordan den sikre kommunikationsløsning kan blive integreret i vores fagsystemer. | | Opfyldt |
| R15 | VEU-digitalisering Fra 1. oktober 2010 skal styrelsens VEU-system kunne modtage og behandle digitale fraværsoplysninger for kursister fra EASY-A systemet til brug for udbetaling af godtgørelse og befordringstilskud. Det forudsætter, at styrelsen modtager alle de oplysninger, der er nødvendige for udbetalingen. | Idriftsættelse af VEU-digitaliseringens fase 2 er blevet udskudt 2 gange af Uni•C, og er idriftsat 21. januar 2011. Jf. i øvrigt afsnit 2.2.7. | Delvist opfyldt. (50 pct.) |
| R16 | Autorisation til fagsystemer Styrelsen skal sikre, at de institutioner, der i dag har adgang til styrelsens fagsystemer (undtaget frie grundskoler, frie kostskoler og produktionsskoler), inden udgangen af 2010 benytter det digitale decentrale autorisations-system, som ca. 200 institutioner i dag allerede har taget i brug. Det drejer sig om yderligere ca. 600 institutioner, der i dag benytter en papirbaseret forretningsgang. | Brugeroprettelses og nedlæggelses blanketter er fjernet fra de respektive hjemmesider, og alle benytter det digitale system, bortset fra få tilfælde, hvor styrelsen stadig forestår brugeradministrationen for en række små institutioner, hvor det ikke er muligt at have en lokal brugeradministrator. I forbindelse med oprettelse af brugeradministratorer anvendes stadig papirblanketter. | Opfyldt |

| | | | |
|-----|--|--|---------------|
| R17 | God forvaltningsskik I 2010 sætter juridisk kreds fokus på god forvaltningsskik og initierer, at relevante kontorer i styrelsen sætter 'God forvaltningsskik i praksis' på dagsorden. | | Opfyldt |
| R18 | Kompetenceudvikling Når Undervisningsministeriets concern-kompetenceudviklingsstrategi meldes ud, udarbejdes og implementeres en ny kompetenceudviklingspolitik. | Afventer udmelding af concern-kompetencestrategi. Jf. i øvrigt afsnit 2.2.8. | Ikke opfyldt |
| R19 | Sygefravær I 2010 må sygefraværet målt i antal sygedage pr. medarbejder højst være som i 2009. | I 2010 var det gennemsnitlige sygefravær på 11,2 pr. medarbejder. Jf. i øvrigt afsnit 2.2.9. | Ikke opfyldt. |
| R20 | Kvalificering af metode til effektmåling I 2010 udarbejdes analyse af hvordan effekten af SU-digitaliseringen kan måles i 2011. Grundlaget for målingen etableres med en måling i 2. halvår 2010. | 2 krav er udarbejdet til resultatkontrakten for 2011. | Opfyldt |
| R21 | Optimering af arbejdsprocesser I 2010 udarbejdes planer for forenkling af regler og optimering af arbejdsprocesser, og der gennemføres mindst 2 arbejdsgangsanalyser på udvalgte områder med overvejende manuel sagsbehandling, bl.a. SU-ansøgninger fra udlændinge og SPS-området. | Planer for forenkling af regler og optimering af arbejdsgange er udarbejdet, og der er gennemført mindst 2 arbejdsgangsanalyser, bl.a. vedr. SU-ansøgninger fra udlændinge og SPS. | Opfyldt |
| R22 | Kvalitetssikring af ministerbetjening og regelarbejde De eksterne samarbejdspartnere, UVM og VTU, skal opfatte ministerbetjening og regelarbejde som samlet set tilfredsstillende. Ledelsessekretariatet i UVM samt VTU svarer ved udgangen af året skriftligt på, om de har været tilfredse og om de i øvrigt har bemærkninger. | Måles først ved årets udgang 2. halvår: På grund af travlhed i kontoret er der ikke gennemført en skriftlig undersøgelse af tilfredshedsgraden i hhv. UVM og VTU. Det vurderes imidlertid, at målet må anses som værende opfyldt, da der i 2010 stort set ikke har været anledning til kontakt med VTU, og de løbende tilbagemeldinger fra UVM har været positive. | Opfyldt |
| R23 | Statistik Som grundlag for ministerbetjeningen skal der løbende foreligge økonomisk-statistisk data-materiale om styrelsens støtteordninger, og senest i 4. kvartal 2010 offentliggør styrelsen publikationen "SU-støtte og SU-gæld 2009". | | Opfyldt |
| R24 | Strategi for brugervendt kontakt I 2010 gennemføres en analyse af henvendelser, med henblik på at udarbejde en kanalstrategi på SU-området. | Overligger-papir og oplæg til konkrete aktiviteter og prioriteringer på kort og længere sigt er udarbejdet. Oplæggene er præsenteret for ledelsen i december 2010. | Opfyldt |

| | | | |
|-----|--|---|---------|
| R25 | Brugertilfredshed I 2010 gennemføres en evaluering af extra-nettet for uddannelsesstedernes SU-medarbejdere, SU-net, med henblik på at udarbejde en plan for forbedringer ultimo 2010. | Spørgeskemaundersøgelse gennemført og notat med opsummering af evalueringen samt handleplan for forbedringer er udarbejdet og offentliggjort. | Opfyldt |
|-----|--|---|---------|

2.2. Mål og resultater

En del af Styrelsen for Statens Uddannelsesstøttes vision er at være effektiv og fremsynet (ny teknologi, hvor det kan betale sig) og bl.a. at blive oplevet som udviklingsorienteret. En konkret udmøntning heraf har bl.a. været gennemførelsen af SU-digitaliseringsprojektet, der har medført, at alle SU-ansøgere nu skal søge digitalt gennem selvbetjeningsværktøjet minSU. Det har betydning, at antallet af ansøgninger, der indgives via minSU, er steget fra 103.500 i 2008 (hvor det stadig var valgfrit at benytte minSU) til næsten 350.000 i 2010. Digitaliseringen har med andre ord haft betydning for mange mennesker, hvor en væsentlig effekt bl.a. har været betydeligt hurtigere svar på ansøgning om SU. I 2010 blev næsten 88 pct. af ansøgningerne behandlet inden 21 dage; i 2008 drejede det sig om 79 pct. Gennemførelsen af projektet har desuden været forbundet med effektiviseringer af SU-administrationen blandt lokale SU-administratorer. Projektet har af flere grunde derfor været vigtigt og er derfor valgt som tema under afsnittet ”uddybende analyser og vurdering”, jf. afsnit 2.2.1.1, hvor fokus er rettet mod de dele af projektet, der har været – og er – relevante for styrelsen.

2.2.1 Uddybende analyser og vurdering

SU-digitaliseringsprojektet blev sat i kraft 1. juli 2009, hvor det blev obligatorisk for alle SU-ansøgere at benytte styrelsens selvbetjeningsystem minSU. Projektet blev afsluttet i 2010.

2.2.1.1 SU-digitaliseringen

Den væsentligste aktivitet i 2010 har været digitaliseringsprojektet. Projektet er gennemført i tre faser:

- Fase 1: Fra 1. juli 2009 blev det obligatorisk for støttemodtagerne at søge SU via styrelsens selvbetjeningsystem, minSU.
- Fase 2: Fra 1. juli 2010 blev der indført en digital informationsudveksling mellem styrelsen og uddannelsesstedernes studieadministrative systemer.
- Fase 3: Fra 1. januar 2011 blev der etableret mulighed for en it-understøttet indskrivnings- og studieaktivitetskontrol i uddannelsesstedernes studieadministrative systemer.

Projektet har samlet set været en stor udfordring både med hensyn til it-udvikling, information og support samt med hensyn til at håndtere et samarbejde til de forskellige leverandører af studieadministrative systemer og tilknyttede uddannelsessteder.

Fase 1

Den obligatorisk brug af minSU har betydet, at antallet af selvbetjeningsansøgninger er mere end tredoblet på et par år; fra 103.500 i 2008 til 349.700 i 2010. Tilsvarende er arbejdet med modtagelse af papirkemaer fra SU-ansøgere og efterfølgende indtastning i SU-fagsystemet blevet lettet. Størstedelen af dette arbejde foregik hos lokale SU-administratorer på uddannelsesstederne, men nogle ansøgninger blev dog tastet af medarbejdere i SU-styrelsen.

En væsentlig udfordring i den forbindelse var at forberede de studerende på at anskaffe pin-kode eller digital signatur i god tid. I forhold til SU-administratorerne på uddannelsesstederne blev der udviklet et e-learningssystem, og der blev afholdt en række workshops. Desuden blev Styrelsens hjemmeside (su.dk) relanceret i nyt design og justeret i forhold til digitaliseringen, særligt med fokus på brugervenlighed.

Fase 2

Der er etableret en digital informationsudveksling mellem SU-fagsystemet og 8 studieadministrative systemer; SIS, Easy A, Ludus og Lectio samt studieadministrative systemer på Københavns Universitet, Aarhus Universitet, IT-Universitetet og Copenhagen Business School. Herudover er der et eksisterende samspil til STADS, der benyttes af flere universiteter.

Styrelsen informerede i denne fase løbende på SU-nettet om, hvordan SU-administrationen -- efter implementeringen af den digitale informationsudveksling - fremover ville skulle udmøntes, og styrelsen deltog i mange informationsmøder med institutionernes sagsbehandlere og forklarede om omlægningerne, således at disse kunne indrette sig på den ny administrationsmodel.

Styrelsen får gennem informationsudvekslingen automatisk indberettet optag af nye uddannelsessøgende til SU-fagsystemet og har dermed i princippet information om alle uddannelsessøgende i støtteberettigende uddannelser. Det har betydet, at flere ansøgninger (65 procent) kan behandles 100 procent digitalt, og derfor er ekspeditionstiden blevet væsentligt forbedret: 56 pct. af ansøgninger ekspederes nu inden for 10 dage, og andelen af ansøgninger med en ekspeditionstid over 20 dage er halveret.

Fase 3

Denne fase gennemføres fra 2011 og indebærer, at styrelsen sender de data til uddannelsesstederne, der er nødvendige for at gennemføre en it-understøttet indskrivnings- og studieaktivitetskontrol. Uddannelsesstederne vil herefter implementere kontrollen i takt med, at de studieadministrative systemer bliver færdigudviklede.

Der har siden påbegyndelsen af SU-digitaliseringen været et voldsomt pres på styrelsens support -- såvel i relation til de uddannelsessøgende som uddannelsesstederne. I forhold til de studerende har styrelsen i stigende grad måttet vejlede i brugen af minSU, hvor uddannelsesstederne kun i begrænset omfang har været i stand til at løfte opgaven.

I forhold til uddannelsesstederne har styrelsen også oplevet en markant vækst i support-behovet. Det gjaldt navnlig i fase 2, hvor styrelsen -- primært af ressourcemæssige grunde - ikke fuldt ud var i stand til at yde den support, som lokale SU-administratorer efterspurgte, og som i et vist omfang var affødt af særlige lokale rutiner i SU-sagsbehandlingen.

Desuden har en række tekniske problemer været specifikke for bestemte studieadministrative systemer og/eller institutionstyper. Det har således givet anledning til, at styrelsen er i gang med at udvikle et superbruger-koncept både med henblik på at styrke dialogen med de forskellige institutionstyper og med henblik på at understøtte en lokal netværksdannelse, hvor "best-practise" kan formidles.

2.2.2 Resultatkrav 2: Sagsbehandlingstid for SPS ansøgninger – Ikke opfyldt

"I 2010 skal mindst 75 pct. af SPS-ansøgninger på områderne for ungdomsuddannelser og videregående uddannelser være ekspederet inden 31 dage, fra de er modtaget på uddannelsesstedet."

I 2010 blev 60 pct. af ansøgninger på SPS-området behandlet inden 31 dage mod resultatkravets mål om 75 pct. Resultatet skal ses i sammenhæng med, at styrelsen pga. store stigninger generelt i sagsmængderne -- og i særdeleshed på SPS området -- har været under ressourcemæssigt stort pres.

Styrelsen har i en prioritering mellem opgaveområderne bestræbt sig på at minimere antallet af urimeligt lange ekspeditionstider på både SPS ansøgning- og klagesagsområdet, hvilket har medvirket til, at resultatkravene på begge områder ikke har kunnet indfries.

2.2.3 Resultatkrav 3: Sagsbehandlingstid for SVU ansøgninger – delvist opfyldt (25 pct.)

"I 2010 skal mindst 86 pct. af SVU-ansøgningerne være ekspederet inden 31 dage."

I 2010 steg antallet af SVU-ansøgninger til 36.800, hvilket er det højeste antal siden ordningens indførelse.

Langt størstedelen af året forløb sagsarbejdet tilfredsstillende, og analyser pr. primo november 2010 over ekspeditionstid for de på det tidspunkt færdigbehandlede sager viste, at knap 89 procent var blevet færdigbehandlet inden 31 dage.

I de sidste måneder af året modtog styrelsen helt uventet et stort antal ansøgninger, der blev indgivet af en styrelsens medadministratorer til særbehandling i styrelsen, med den begrundelse, at sagerne havde overskredet den frist, som lokale medadministratorer har for (videre) behandling af sager. I de sidste to måneder af 2010 faldt andelen af sager, der blev ekspederet inden 31 dage, til 71 procent. I alt blev 82 procent af alle ansøgninger ekspederet inden 31 dage i 2010.

2.2.4 Resultatkrav 6: Sagsbehandlingstid for SPS klagesager – ikke opfyldt

"I 2010 skal mindst 90 pct. af SPS-klagesagerne på områderne for ungdomsuddannelser og videregående uddannelser være ekspederet inden 61 dage inklusiv høring."

I 2010 blev 82 pct. af klagesagerne på SPS-området behandlet inden for 60 dage mod resultatkravets mål om 90 pct. Resultatet skal ses i sammenhæng med, at styrelsen pga. store stigninger generelt i sagsmængderne – og i særdeleshed på SPS området – har været under ressourcemæssigt pres.

Styrelsen har i en prioritering mellem opgaveområderne bestræbt sig på at minimere antallet af urimeligt lange ekspeditionstider på både SPS ansøgning- og klagesagsområdet, hvilket har medvirket til, at resultatkravene på begge områder ikke har kunnet indfries.

2.2.5 Resultatkrav 9: Udvikling af tilsynskoncept - delvist opfyldt (25 pct.).

"Styrelsen skal i 2010 udvikle en samlet plan og iværksætte arbejdet med et systematisk indikatorbaseret tilsynskoncept."

I 2010 har styrelsen arbejdet med at udvikle en samlet plan for et systematisk indikatorbaseret tilsynskoncept. Den indledende analysefase omfattede støtteordningerne SU, SPS, VEU-godtgørelse og SVU og resulterede i en vurdering af, at de tilsynsmæssige problemstillinger og muligheder ordningerne imellem er betydeligt mere forskellige end først antaget. En anden udfordring var, at der i 2010 på SPS-området blev igangsat en proces for omlægning fra centrale til decentrale afgørelser, hvorfor en igangsættelse af et indikatorbaseret tilsyn på en ordning under udfasning ikke var hensigtsmæssig.

På den baggrund besluttede styrelsens ledelse i efteråret 2010 midlertidigt at neddrole arbejdet med en egentlig plan for iværksættelse af et systematisk indikatorbaseret tilsynskoncept.

Det skal bemærkes, at med beslutningen primo januar 2011 om omstruktureringen af Undervisningsministeriets koncern, er gennemførelse af indikatorbaseret tilsyn på ministeriets område, herunder uddannelsesstøtteordningerne, placeret i den nye Kvalitets- og Tilsynsstyrelse.

2.2.6 Resultatkrav 13: minSU - delvist opfyldt (25 pct.).

"Fra 1. juli 2010 udvides funktionaliteterne i minSU, bl.a. med en funktionalitet, der muliggør at tildeling af fødselsklip/-rater kan ske."

Selvbetjeningsværktøjet minSU blev tilført ny funktionalitet pr. 1. juli 2010 knyttet til 1. gangsansøgning, ansøgning om forkortelse/forlængelse af uddannelsen. En selvbetjeningsløsning for tildeling af fødselsklip/-rater blev udskudt for at fremme løsningen af de fejl og uhensigtsmæssigheder, som blev identificeret efter idriftsættelse af SU-digitaliseringens fase 2 (medio 2010). Det skal i øvrigt bemærkes, at omprioriteringen også blev foretaget såvel ud fra en business case betragtning som af ressourcemæssige grunde.

2.2.7 Resultatkrav 15: VEU digitalisering - delvist opfyldt (50 pct.).

"Fra 1. oktober 2010 skal styrelsens VEU-system kunne modtage og behandle digitale fraværsoplysninger for kursister fra EASY-A systemet til brug for udbetaling af godtgørelse og befordringstilskud. Det forudsætter, at styrelsen modtager alle de oplysninger, der er nødvendige for udbetalingen."

Testen af datakommunikationen mellem Efteruddannelse.dk hos UNI*C og Statens Uddannelsesstøttes VEU-system, som var en del af fase 2, forudsatte, at Statens Uddannelsesstøtte modtog testeksempler fra UNI*C. Dem modtog styrelsen først den 29. november 2010, og testen kunne derfor ikke afsluttes før i januar 2011. Idriftsættelsen skete d. 21. januar 2011.

2.2.8 Resultatkrav 18: Kompetenceudvikling - ikke opfyldt.

"Når Undervisningsministeriets koncern-kompetenceudviklingsstrategi meldes ud, udarbejdes og implementeres en ny kompetenceudviklingspolitik."

Styrelsen kunne ikke indfri kravet, da Undervisningsministeriet ikke udmeldte en konkurrenceudviklingsstrategi i 2010.

2.2.9 Resultatkrav 19: Sygefravær - ikke opfyldt.

"I 2010 må sygefraværet målt i antal sygedage pr. medarbejder højst være som i 2009."

I 2009 var det gennemsnitlige antal sygedage pr. medarbejder 9,4; i 2010 var antallet 11,2. Resultatkravet blev derfor ikke indfriet. Det skal bemærkes, at styrelsen i 2010 så sig nødsaget til at foretage en forholdsvis omfattende neddimensionering af personalet blandt andet under anvendelse af uansøgte afskedigelser. I den forbindelse sygemeldte et antal medarbejdere sig i relativ lang tid, hvilket har bidraget til det forholdsvis høje, gennemsnitlige sygefravær i styrelsen i 2010.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

I afsnittet redegøres for styrelsens hovedkonto § 20.11.11 vedrørende ressourceforbrug, finansielle status og et bevillingsregnskab (inkl. regnskabsmæssige forklaringer). For så vidt angår regnskabsmæssige forklaringer til styrelsens tilskudskonti henvises der til vedlagte bilag 2. Regnskabspraksis beskrives i bilag 3. Regnskabet er baseret på data fra SKS. Ved enkelte tabeller (3.4 og 3.6) er data fra Navision (også) anvendt.

3.2. Resultatopgørelse

Styrelsen havde i 2010 et overskud på 1,9 mio. kr.

Årsagen til overskuddet kan i høj grad tilskrives forsigtige dispositioner i året. Styrelsen anlagde desuden et forsigtighedsprincip ved budgetlægningen, således at der ikke fuldt ud blev taget højde for de bevillinger, som blev givet styrelsen i forbindelse med TB10. Desuden har styrelsen fået flere refusioner end tidligere budgetteret, hvilket har bidraget til det forbedrede økonomiske resultat.

Styrelsens resultatopgørelse ses i nedenstående tabel.

Tabel 3.1 Resultatopgørelse.

| | R 2009 | R 2010 |
|--|----------------------|---------------|
| Ordinære driftsindtægter | ----- mio. kr. ----- | |
| Indtægtsført bevilling | | |
| Bevilling | -102,2 | -104,7 |
| Reserveret af indeværende års bevillinger | 0,0 | 0,0 |
| Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger | -0,6 | 0,0 |
| Indtægtsført bevilling i alt | -102,8 | -104,7 |
| Salg af vare- og tjenesteydelser | - | - |
| Tilskud til egen drift | - | - |
| Øvrige driftsindtægter | 0,0 | 0,0 |
| Gebyrer | - | - |
| Ordinære driftsindtægter i alt | -102,8 | -104,7 |
| Ordinære driftsomkostninger | | |
| Ændringer i lagre | - | - |
| Forbrugsomkostninger | | |
| Husleje | 7,2 | 9,9 |
| Andre forbrugsomkostninger | 0,0 | |
| Forbrugsomkostninger i alt | 7,2 | 9,9 |
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 56,8 | 53,8 |
| Pension | 7,8 | 7,7 |
| Lønrefusion | -2,8 | -2,9 |
| Andre personaleomkostninger | -0,4 | 0,1 |
| Personaleomkostninger i alt | 61,4 | 58,7 |
| Andre ordinære driftsomkostninger | 27,9 | 25,4 |
| Af- og nedskrivninger | 7,8 | 7,5 |
| Ordinære driftsomkostninger i alt | 104,3 | 101,6 |
| Resultat af ordinær drift | 1,5 | -3,1 |
| Andre driftsposter | | |
| Andre driftsindtægter | -0,4 | -0,4 |
| Andre driftsomkostninger | 0,7 | 0,0 |
| Resultat før finansielle poster | 1,8 | -3,5 |
| Finansielle poster | | |
| Finansielle indtægter | -0,1 | -0,1 |
| Finansielle omkostninger | 1,6 | 1,6 |
| Resultat før ekstraordinære poster | 3,3 | -1,9 |
| Ekstraordinære poster | | |
| Ekstraordinære indtægter | - | - |
| Ekstraordinære omkostninger | - | - |
| Årets resultat | 3,3 | -1,9 |

Omkring 57 pct. af årets omkostninger udgøres af personaleomkostninger, mens 34 pct. går til forbrugsomkostninger og andre ordinære omkostninger. Omkostninger til af- og nedskrivninger udgør ca. 7 pct., mens de finansielle omkostninger udgør knap 1,6 pct. af de samlede omkostninger. I forhold til 2009 anvendte styrelsen i 2010 en lidt større del af sin bevilling til forbrugsomkostninger (blandt andet som følge af en justering af styrelsens depositum, der teknisk udmøntede sig som omkostning til husleje), en lidt mindre del til af- og nedskrivninger, mens lønsumsforbruget ligeledes udgjorde en mindre andel af de samlede omkostninger end sidste år.

Pr. FL 2010 budgetterede styrelsen med et underskud på 3,4 mio. kr. Det endelige resultat blev imidlertid et overskud på 1,9 mio. kr., hvilket blandt skal forklares af de gennemførte besparelsesiltag gennem 2010 samt en række bevillinger i forbindelse med tillægsbevillingsloven for 2010, som der tidligere ikke var taget højde for.

Styrelsens balance ultimo 2010 er forøget en anelse i forhold til balancen ultimo 2009. Den samlede reduktion dækker over en række bevægelser, der forklares i det følgende.

For så vidt angår styrelsens anlægsaktivmasse er værdien af beholdningen reduceret med knap 1 mio. kr., hvilket skyldes en reduktion i værdien af de immaterielle anlægsaktiver og en stigning i værdien af de materielle anlægsaktiver.

Styrelsens omsætningsaktiver for 2010 er godt 2,9 mio. kr. større end i 2009. Stigningen dækker over et fald i tilgodehavender på knap 1,4 mio. kr. og en stigning i de likvide beholdninger på 4,4 mio. kr.

Styrelsens har hensættelser for 4,0 mio. kr. Hensættelserne består af beløb til styrelsens reetableringsforpligtelse i forbindelse med lejemålet Danasvej 30/Fochhammersvej 19.

Styrelsens langfristede gældsforpligtelser består af låneoptag til igangværende og færdiggjorte investeringer. I løbet af året har styrelsen øget sin langfristede gæld (FF4), mens bygge- og it-kredit (FF6) er afskaffet pr. 1. april 2010. Ultimo 2010 havde styrelsen langfristede gældsforpligtelser for 32,9 mio. kr. Styrelsen fortsætter med at investere i it-projekter og –udstyr, hvor disse understøtter eller effektiviserer driften af styrelsens ordninger.

Styrelsens kortfristede gældsforpligtelser består primært af forskellige former for periodiseringer, skyldige feriepenge samt reserverede bevillinger. De kortfristede gældsforpligtelser er ca. 1,6 mio. kr. højere ultimo 2010 i forhold til ultimo 2009. Det skyldes en stigning i gælden til leverandører samt anden kortfristet gæld. Stigningen i gælden til leverandører kan henføres til periodiseringsafgrænsninger ved regnskabsårets afslutning og vil i lighed med tilgodehavender naturligt bevæge sig op eller ned fra år til år afhængig af aktiviteter i året (og især sidst på året).

Styrelsens egenkapital er steget ultimo 2010 i forhold til 2009. Det skyldes det resultatmæssige overskud på 1,9 mio. kr. for 2010.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel: 3.4 Egenkapitalforklaring

| Egenkapital primo | Egenkapital 2009 | Egenkapital 2010 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | mio. kr. | mio. kr. |
| Startkapital primo | 1,9 | 1,9 |
| Startkapital ultimo | 1,9 | 1,9 |
| Overført overskud primo | 12,6 | 9,3 |
| + Overført fra årets resultat | -3,3 | 1,9 |
| - Bortfald fra årets resultat | - | -1,5 |
| Overført overskud ultimo | 9,3 | 9,7 |
| Egenkapital ultimo | 11,2 | 11,6 |

Ved resultatdisponeringen i det lokale regnskabssystem, er der ved en fejl bogført et bortfald på 1,5 mio. kr. Denne post på i alt 1,5 mio. kr. er imidlertid indarbejdet som en reduktion på tillægsbevillingsloven for 2010, og der skal derfor ikke ske bortfald, og bogføringen af de 1,5 mio. kr. i det lokale regnskabssystem er tilbageført i 2011.

Inkl. statsforskrivning er det overførte overskud således 11,6 mio. kr. + 1,5 mio. kr. i alt 13,1 mio. kr. Ekskl. statsforskrivningen (1,9 mio. kr.) er det overførte overskud 11,2 mio. kr.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

Tabel 3.5 Udnyttelse af låneramme

| | 2010 |
|------------------------------------|----------|
| | Mio. kr. |
| Saldo på FF4 pr. 31. december 2010 | 32,9 |
| Låneramme på FL10 | 49,5 |
| Udnyttelsesgrad i pct. | 66,5 |

Styrelsen har pr. 31. december 2010 langfristet gæld for 32,9 mio. kr. I forhold til en låneramme udmeldt på finansloven på 49,5 mio. kr. svarer dette til en udnyttelsesgrad på 66,5 pct..

3.5.1 Opfølgning på likviditetsordninger hen over året

Styrelsen erklærer ikke på noget tidspunkt i løbet af året at have overskredet disponeringsreglerne vedrørende styrelsens tre forskellige SKB-konti i likviditets- og finansieringsordningen dvs.:

- SKB finansieringskonto (FF7)
- SKB uforrentet konto (FF5)
- SKB langfristet gæld (FF4)

Men hensyn til likvide flytninger i forhold til regnskabet er der i regnskabet forskel på værdien af styrelsens færdiggjorte anlægsaktiver og den langfristede gæld og tilsvarende en forskel på værdien af styrelsens igangværende anlægsprojekter og trækket på bygge- og it-kreditten. Forskellene er som følger:

Tabel 3.6 Opfølgning på likviditet

| 1000 kr. | Værdien af anlæg | Gæld, FF4 | Gæld, FF6 | Forskel, anlæg-gæld |
|---------------------|------------------|-----------|-----------|---------------------|
| Anlæg, færdige | 30.542 | 32.851 | | -2.309 |
| Anlæg, igangværende | 1.667 | | - | 1.667 |
| I alt | 32.209 | 32.851 | - | -642 |

FF6-kontoen blev lukket 1. januar 2010, hvorfor værdien af igangværende anlæg slås sammen med værdien af færdige anlæg.

For færdige anlæg gælder det, at forskellen henføres til de periodiseringer der følger af tidspunktet for årsafslutningen. Periodiseringerne gælder såvel afskrivninger som aktiveringer. Der blev foretaget afskrivninger for 2.189 t. kr. ultimo året. Styrelsen skulle samtidig afdrage dette på den langfristede gæld (FF4-kontoen). Gælden er imidlertid regnskabs-teknisk afdraget i 2011, hvorfor der opstår en forskel på dette beløb i regnskabet for 2010.

Der er ikke foretaget nedskrivninger af hverken færdige eller igangværende anlæg i 2010.

Den samlede forskel på 642 t. kr. mellem styrelsens anlægsaktiver og styrelsens langfristede gæld er udlignet i 2011 som følge af de foretagne likviditetsflytninger.

Da FF5-kontoen først kan afstemmes, når regnskabet er afsluttet, svarer gælden på denne konto ikke til summen af de hensatte forpligtelser, omsætningsaktiverne og den kortfristede gæld. Afstemningen og likviditetsoverførslen er foretaget primo 2011.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.7 Opfølgning på lønsumsloft

| | 20.11.11 Mio. kr. |
|---------------------------------|----------------------|
| Lønsumsloft FL | 60,3 |
| Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker | 60,7 |
| Lønforbrug under lønsumsloft | 58,7 |
| Difference | 2,0 |
| Akk. opsparing ultimo 2009 | 5,5 |
| Akk. opsparing ultimo 2010 | 7,5 |

Styrelsen havde i 2010 et lønsumsloft på 60,7 mio. kr. Styrelsen havde i 2010 samlede løn- og personale omkostninger for ca. 58,7 mio. kr.

Styrelsen har pr ultimo 2010 akkumuleret lønsum på 7,5 mio. kr. som en del af det samlede overførte overskud.

3.7. Bevillingsafregning for driftsbevilling

Tabel 3.8 Bevillingsregnskab

| | 2009 | 2010 | | |
|-------------------------------|----------------------|-------------|------------|------------|
| | Regnskab | Budget | Regnskab | Difference |
| | ----- mio. kr. ----- | | | |
| Nettoudgiftsbevilling | 102,2 | 102,5 | 104,7 | 2,2 |
| Nettoforbrug af reservationer | 0,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Indtægter | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,0 |
| Udgifter | 106,6 | 105,6 | 103,2 | -2,4 |
| Årets resultat | -3,3 | -2,6 | 1,9 | 4,5 |

Styrelsen havde på finansloven for 2010 en nettoudgiftsbevilling på 104,7 mio. kr. (inkl. tillægsbevillingsloven). Styrelsens drift efter omkostningsbaserede principper udviste i 2010 et resultat på 1,9 mio. kr..

4. Påtegning af årsrapport

Fremlæggelse

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte, CVR nummer 16 69 19 09, er ansvarlig for herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010:

§ 20.11.11 Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte

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 regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Da Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte som følge af strukturændringen i Undervisningsministeriet er nedlagt de facto som styrelse, og den tidligere styrelseschef pr. 1. marts har fået nye opgaver i Undervisningsministeriet, underskrives årsrapporten alene af Undervisningsministeriets departementschef.

København, april 2011:



Sophus Garfiel
Departementschef
Undervisningsministeriet

Bilag 1 Noter til resultatopgørelse og balancen inkl. styrelsens personale

Note 1 Immaterielle anlægsaktiver

| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede koncessioner, patenter licenser mv. | Immaterielle anlægsaktiver i alt |
|--|----------------------------------|--|----------------------------------|
| | ----- mio. kr. ----- | | |
| Kostpris | 93,2 | 0,06 | 93,2 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - |
| Tilgang (forbedringer + færdiggjorte udviklingsprojekter i året) | 7,8 | - | 7,8 |
| Afgang | - | - | - |
| Kostpris pr. 31. december 2010 | 101,0 | 0,06 | 101,0 |
| Akkumulerede afskrivninger | 71,4 | 0,04 | 71,4 |
| Akkumulerede nedskrivninger | 1,1 | 0,02 | 1,1 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2010 | 72,4 | 0,00 | 72,4 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2010 | 28,6 | 0,0 | 28,6 |
| Årets afskrivninger | 6,9 | 0,0 | 6,9 |
| Årets nedskrivninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets af- og nedskrivninger | 6,9 | 0,0 | 6,9 |
| | ----- år ----- | | |
| Afskrivningsperiode/år | 5 - 8 | 3 | |

| | Udviklingsprojekter under opførelse |
|---|-------------------------------------|
| | ----- mio. kr. ----- |
| Primosaldo pr. 1. januar 2010 | 3,2 |
| Tilgang | 6,0 |
| Nedskrivninger | -0,2 |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | -7,6 |
| Kostpris pr. 31. december 2010 | 1,4 |

Note 2 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde, arealer og bygninger | Infra- struktur | Produk- tions- anlæg og maskiner | Trans- port- materiel | Inventar og it udstyr | Materielle anlægs- aktiver I alt |
|--|------------------------------------|--------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|---|
| | -----mio. kr.----- | | | | | |
| Kostpris | 1,0 | - | - | - | 7,0 | 8,0 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - | - | - | - |
| Tilgang (forbedringer + færdiggjorte igangværende arbejder i året) | - | - | - | - | 1,3 | 1,3 |
| Afgang | - | - | - | - | - | - |
| Kostpris pr. 31. december 2010 | 1,0 | - | - | - | 8,1 | 9,1 |
| Akkumulerede afskrivninger | 0,5 | - | - | - | 6,3 | 6,8 |
| Akkumulerede nedskrivninger | 0,0 | - | - | - | 0,0 | 0,0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2010 | 0,5 | - | - | - | 6,3 | 6,8 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2010 | 0,5 | - | - | - | 1,9 | 2,4 |
| Årets afskrivninger | 0,1 | - | - | - | 0,6 | 0,7 |
| Årets nedskrivninger | 0,0 | - | - | - | 0,0 | 0,0 |
| Årets af- og nedskrivninger | 0,1 | - | - | - | 0,6 | 0,7 |
| | -----år----- | | | | | |
| Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode | 10 | | | | 3-5 | |
| | -----pct.----- | | | | | |
| Saldoafskrivning | | | | | 50 | |

| Igangværende arbejder for egen regning | |
|---|--------------------|
| | -----mio. kr.----- |
| Primosaldo pr. 1. januar 2010 | - |
| Tilgang | - |
| Nedskrivninger | - |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | - |
| Kostpris pr. 31. december 2010 | - |

Note 3: Hensatte forpligtelser

Styrelsen har hensatte forpligtelser for i alt 4,0 mio. kr. Forpligtelserne består af styrelsens reetableringsforpligtelse i forbindelse med lejemålet Danasvej 30/Forchhammersvej 19.

Note 4: Eventualforpligtelser

Retssager:

Der blev ved afslutningen af 2009 indgivet en klage over styrelsen til Klagenævnet for Udbud i forbindelse med en udbudsforretning på SPS-området. Der blev efter regnskabsafslutning truffet en afgørelse i Klagenævnet for Udbud, der tog klagen til følge. Styrelsen blev pålagt at betale sagsomkostninger på i alt 50.000 kr., og efterfølgende har klager rejst et erstatningskrav på 9,2 mio. kr. I april 2010 indstævnedes styrelsen klager for Retten i Odense. Sagen er berammet til hovedforhandling den 7. og 8. juni 2011.

I fald styrelsen taber sagen ved domstolen og efterfølgende idømmes en bod i form af fx negativ eller positiv interesseopfyldelse ved Klagenævnet for Udbud, vil det skulle udredes, hvordan en finansiering heraf tilvejebringes.

Bilag 2 Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis for årsrapporten tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af gældende Regnskabsbekendtgørelse og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk).

Regnskab for §20.11.11 Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte ved bogføringskreds 03031 delregnskab 1 aflægges efter omkostningsbaserede principper i overensstemmelse med Akt 163 af 24. juni 2004 samt Finansministeriets retningslinjer angivet i Økonomistyrelsens procesvejledninger.

Bilag 3 Omkostningsbaseret regnskab opdelt på formål

Tabel 1. Omkostningsbaseret regnskab for 2010 opdelt på formål, årsværk, løn, øvrige driftsomkostninger samt af- og nedskrivninger og finansielle poster.

| | Årsværk | Løn | Øvrig drift | I alt drift |
|--|--------------|-------------|-------------|--------------|
| | antal | mio. kr. | | |
| SU | 55,2 | 24,6 | 24,9 | 49,6 |
| - Drift ¹⁾ | 40,6 | 18,1 | 14,9 | 33,0 |
| - Information og undervisning | 2,2 | 1,0 | 0,4 | 1,4 |
| - Udvikling ²⁾ | 10,9 | 4,8 | 2,2 | 7,0 |
| - Evaluering | 1,6 | 0,7 | 0,3 | 1,0 |
| - Af- og nedskrivninger samt finansielle poster | - | - | 7,2 | 7,2 |
| Befordring | 1,9 | 0,9 | 1,0 | 1,8 |
| - Drift ¹⁾ | 0,7 | 0,3 | 0,1 | 0,5 |
| - Information og undervisning | 0,2 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| - Udvikling ²⁾ | 0,9 | 0,4 | 0,6 | 1,0 |
| - Evaluering | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| - Af- og nedskrivninger samt finansielle poster | - | - | 0,2 | 0,2 |
| SVU | 6,4 | 2,8 | 2,6 | 5,5 |
| - Drift ¹⁾ | 4,7 | 2,1 | 1,8 | 3,9 |
| - Information og undervisning | 1,1 | 0,5 | 0,2 | 0,7 |
| - Udvikling ²⁾ | 0,5 | 0,2 | 0,1 | 0,3 |
| - Evaluering | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| - Af- og nedskrivninger samt finansielle poster | - | - | 0,7 | 0,7 |
| VEU | 7,4 | 3,3 | 3,1 | 6,3 |
| - Drift ¹⁾ | 2,8 | 1,2 | 0,5 | 1,8 |
| - Information og undervisning | 0,5 | 0,2 | 0,1 | 0,3 |
| - Udvikling ²⁾ | 3,9 | 1,7 | 1,7 | 3,4 |
| - Evaluering | 0,2 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| - Af- og nedskrivninger samt finansielle poster | - | - | 0,7 | 0,7 |
| SPS | 12,0 | 5,3 | 3,2 | 8,5 |
| - Drift ¹⁾ | 9,8 | 4,4 | 2,2 | 6,6 |
| - Information og undervisning | 0,5 | 0,2 | 0,1 | 0,3 |
| - Udvikling ²⁾ | 1,5 | 0,7 | 0,3 | 1,0 |
| - Evaluering | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| - Af- og nedskrivninger samt finansielle poster | - | - | 0,5 | 0,5 |
| Ministerbetjening | 7,1 | 3,2 | 1,4 | 4,6 |
| Diverse ordninger ³⁾ | 1,0 | 0,4 | 0,2 | 0,6 |
| Hjælpefunktioner og generel ledelse og adm. ⁴⁾ | 40,8 | 18,2 | 8,0 | 26,3 |
| Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte i alt | 131,7 | 58,7 | 44,5 | 103,2 |

Anm.: Forskel i summen af angivne omkostninger på produktniveau m.v. og den i tabellen anførte sum af omkostninger skyldes afrundinger.

- 1) Kategorierne drift indeholder omkostninger til primære driftsaktiviteter (f.eks. sagsbehandling i forbindelse med tildelingssager eller klagesager) samt omkostninger til vedligeholdelse af ordningsspecifikke fagsystemer.
- 2) Kategorierne "Udvikling" indeholder ikke-aktiverede udviklingsomkostninger til it samt udviklingsomkostninger i øvrigt.
- 3) Omfatter bl.a. driftsomkostninger forbundet med administration af ordningerne om Dansk Studiefond
- 4) Omfatter foruden ledelse, administrative servicefunktioner og personale-/økonomiadministration også personaleudvikling og faglige aktiviteter.

Som det ses af ovenstående oversigt, er næsten 40 pct. af styrelsens personaleressourcer beskæftiget med SU-opgaver. Knap 5 pct. er beskæftiget med SVU-opgaver, godt 5½ pct. med VEU-opgaver og godt 9 pct. med SPS-opgaver. Knap 5½ pct. er beskæftiget med ministerbetjening mv. på styrelsens forskellige ordninger, og ialt 31 pct. er beskæftiget med hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration. For så vidt angår en forholdsvis lang række udgiftsposter til øvrig drift, herunder it-funktioner og husleje, har styrelsen – i modsætning til tidligere praksis – valgt at fordele disse udgifter proportionalt på de ordninger, som styrelsen administrerer, fremfor at anføre disse under hjælpefunktioner.