



UNDERVISNINGS
MINISTERIET

Årsrapport 2010 for Undervisningsministeriets departement

Indholdsfortegnelse

1. Indledning	2
2. Beretning	2
2.1 Præsentation af departementet	2
2.2 Årets økonomiske resultat.....	3
2.3 Opgaver og ressourcer	4
2.4 Redegørelse for reservationer	5
3. Regnskab	5
3.1 Anvendt regnskabspraksis.....	5
3.2 Resultatopgørelse	6
3.3 Balancen.....	8
3.4 Egenkapitalforklaring.....	9
3.5 Opfølgning på likviditetsordningen	10
3.6 Opfølgning på lønsumsloft.....	10
3.7 Bevillingsregnskabet	10
4. Påtegning af det samlede regnskab	14
Bilag 1 Noter til resultatopgørelse og balance	15
Bilag 2 Indtægtsdækket virksomhed.....	17

1. Indledning

Den foreliggende årsrapport for Undervisningsministeriets departement omfatter et finansielt regnskab, herunder en beretning og regnskabsmæssig afrapportering i henhold til Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport af 3. november 2010.

Årsrapporten aflægges for den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.01. Undervisningsministeriets departement (*driftsbev.*), og de ikke-virksomhedsbærende hovedkonti: § 20.21.11. Aflønning af statstjenestemænd, § 20.38.31. Afholdelse af eksaminer i erhvervsrettede ungdomsuddannelser, § 20.41.31. Afholdelse af erhvervsgymnasiale eksaminer, § 20.42.31. Afholdelse af almengymnasiale eksaminer, § 20.68.31. Afholdelse af eksaminer i videregående uddannelser, § 20.74.01. Almen voksenuddannelse og prøver mv., § 20.74.21. Forberedende voksenundervisning, prøver mv., § 20.76.23. Udlånte statstjenestemænd, § 20.84.31. Europaskolerne og § 20.89.02. Faglig ekspertise og assistance mv.

2. Beretning

2.1 Præsentation af departementet

Departementet har det overordnede ansvar for styringen inden for ministerområdet. Det er departementets hovedopgave at give undervisningsministeren det bedst mulige grundlag for at gennemføre regeringens uddannelsespolitik og for at sikre effektive og bæredygtige uddannelser og uddannelsesinstitutioner. Undervisningsministeriets departement har det samlede ansvar for regler og rammer, herunder tilsyn med grundskolen, ungdomsuddannelser, de korte og mellemlange videregående uddannelser, voksen-, videre- og efteruddannelse, folkeoplysningen samt private skoler på grundskole- og gymnasieniveau. Departementet har endvidere ansvaret for rammerne for de selvejende uddannelsesinstitutioners drift. Hertil kommer, at departementet inden for koncernen sikrer den overordnede koordinering af ressourcer og opgaver samt har en tilsynsforpligtelse over for styrelser, statsinstitutioner og selvejende institutioner.

Med udgangspunkt i missionen og visionen varetager departementet 3 hovedopgaver, som fremgår af hovedformålene i finansloven:

1. Uddannelsespolitik
2. Institutionspolitik og -styring
3. Vejledning

Der er pr. 1. marts 2011 gennemført en ændring af Undervisningsministeriets struktur. Med den nye struktur er der etableret tre styrelser, hvor én styrelse varetager opgaver vedrørende uddannelserne indhold og struktur, herunder støtteordninger (Uddannelsesstyrelsen), én styrelse varetager kvalitets- og tilsynsopgaver (Kvalitets- og tilsynsstyrelsen) og én styrelse varetager opgaver vedr. it-løsninger til uddannelsessektoren (UNI-C), samt et departement med tre afdelinger og et internationalt sekretariat. Som følge af strukturændringen er nogle af departementets opgaver overført til Uddannelsesstyrelsen og Kvalitets- og tilsynsstyrelsen.

2.2 Årets økonomiske resultat

Undervisningsministeriets departements økonomiske hoved- og nøgletal på den virksomhedsbærende hovedkonto og de ikke-virksomhedsbærende konti for de seneste tre år fremgår af tabel 1.

Tabel 1: Departementets økonomiske hoved- og nøgletal 2008-2010

Hovedtal			
(mio. kr. opgjort i årets priser)	2008	2009	2010
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-547,2	-557,7	-453,5
- Heraf indtægtsført bevilling	-546,6	-557,5	-453,1
- Heraf eksterne indtægter	-0,6	-0,3	-0,4
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	525,4	554,6	482,0
- Heraf løn	272,9	290,6	282,0
- Heraf afskrivninger	8,9	8,4	0,3
- Heraf øvrige omkostninger	195,5	201,2	147,2
Resultat af ordinære drift	-21,8	-3,1	28,5
Resultat før finansielle poster	-19,4	-10,2	13,8
Årets resultat	-17,5	-8,8	14,4
Balance			
Anlægsaktiver	63,2	55,3	13,7
Omsætningsaktiver	204,9	157,3	137,9
Egenkapital	72,4	81,2	64,9
Langfristet gæld	48,9	41,4	0,5
Kortfristet gæld	139,9	83,9	82,4
Lånerammen	127,3	136,2	66,7
Træk på lånerammen (FF4+FF6)	48,9	41,4	0,5
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	38,4	30,4	0,7
Negativ udsvingsrate	4,1	4,8	3,9
Overskudsgrad (pct.)	2,9	1,6	-3,2
Bevillingsandel	99,9	100,0	99,9
Personaleoplysninger for 20.11.01			
Antal årsværk	527	537	503
Årsværkspris (1.000 kr.)	496	520	524
Lønomsætningsandel (pct.)	52,8	55,3	66,2
Lønsumsloft*	265,0	269,2	265,9
Lønforbrug	261,2	279,1	263,9

Hoved- og nøgletal for 2008 afviger fra data i SKS, da overflytningen af nogle ikke-virksomhedsbærende konti i forbindelse med oprettelsen af Skolestyrelsen er fejlposteret (jf. årsrapport 2008, bilag 4).

* Lønsumsloftet i de enkelte år er opgjort ud fra de enkelte års bevilling på FFL + TB.

Departementet har et underskud på 14,4 mio. kr. i 2010 på den virksomhedsbærende hovedkonto og de ikke-virksomhedsbærende konti samlet set. Overskuddet dækker dels over et merforbrug på øvrig drift på 13,9 mio. kr. og dels et merforbrug på løn på 0,5 mio. kr.

Reduktionen i anlægsaktiverne, den langfristede gæld og lånerammen fra 2009 til 2010 skyldes primært, at der som følge af etablering af Koncern-it er overført en række anlægsaktiver, langfristet gæld og låneramme til UNI-C.

Reduktionen i egenkapital fra 81,2 mio. kr. i 2009 til 64,9 mio. kr. i 2010 begrundes sig i underskuddet på 14,4 mio. kr. i 2010. Dertil kommer et bortfald ved resultatdisponeringen for 2009 på 1,7 mio. kr. i forbindelse med overførsel af medarbejdere til ØSC, der regnskabsmæssigt først er reguleret i 2010. Endvidere har der været et bortfald af egenkapital i 2010 på 0,2 mio. kr. på konto 20.11.01.97, vedrø-

rende et overskud, der stammer tilbage fra perioden 2002-2006 fra to projekter iværksat med tilskud fra Arbejdsmarkedsstyrelsen og EU, og hvor overskuddet ikke kan anvendes til andet formål.

Den negative udsvingsrate viser overført overskud i forhold til startkapital. Faldet i den negative udsvingsrate fra 4,8 i 2009 til 3,9 i 2010 begrundes sig i det fald, der har været i det overførte overskud fra 2009 til 2010.

Overskudsgraden beregnes ud fra årets resultat i forhold til de ordinære driftsindtægter. Overskudsgraden har været faldende fra 2008 til 2010 jævnfør ændringen fra overskud i 2008 og 2009 til underskud i 2010.

Bevillingsandelen, der viser indtægtsført bevilling i forhold til de ordinære driftsindtægter, er 100 eller tæt på 100 i alle årene svarende til, at departementet stort set udelukkende er bevillingsfinansieret.

Lønomkostningsandelen, der viser personaleomkostninger i forhold til ordinære driftsindtægter er steget fra 55,3 pct. i 2009 til 66,2 pct. Årsagen til denne stigning, er at størstedelen af de omkostninger, der i forbindelse med etablering af Koncern-it er overført til UNI-C, vedrører øvrig drift. Dermed udgør personaleomkostninger en forholdsmæssig større del af de omkostninger, der er blevet i departementet

Faldet i antallet af årsværk fra 537 i 2009 til 503 i 2010 begrundes sig primært i, at der som følge af etablering af Koncern-it er overført 29 årsværk til UNI-C.

2.3 Opgaver og ressourcer

Fordeling af den indtægtsførte bevilling på departementets opgaver fremgår af tabel 2.

Tabel 2. Sammenfatning af økonomi for departementets opgaver

Hovedopgaver (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets underskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-154,5	-0,1	159,5	-4,9
1. Uddannelsespolitik	-126,9	-0,1	131,1	-4,0
2. Institutionspolitik og -styring	-85,3	-0,1	88,1	-2,7
3. Vejledning	-86,4	-0,1	89,2	-2,7
4. Studieadministrations- og økonomistyringssystemer*	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-453,1	-0,4	467,9	-14,4

Der skal tages højde for afrunding i tabellen.

*Opgaven er i 2010 som følge af etablering af Koncern-it overført til § 20.82.11. UNI-C, Danmarks IT-center for Uddannelse og Forskning.

Departementet har ikke regnskabsmæssigt fordelt omkostninger på opgaver. Fordelingen er foretaget ud fra den regnskabsmæssige fordeling af den indtægtsførte bevilling.

2.4 Redegørelse for reservationer

Der videreføres i alt 16,4 mio. kr. reserveret til bestemte formål ultimo 2010. De konkrete reservationer fremgår af tabel 3 nedenfor.

Tabel 3. Reservation, hovedkonto 20.11.01. Undervisningsministeriets departement (mio. kr.)

Opgave	Reserveret år	Reservation primo 2010	Forbrug i året	Reservation ultimo 2010	Forventet afslutning
Finansiering af engangsudgifter ved kommunalreformen	2007	0,7	0,7	0,0	2011
Projekt ØS LDV	2008	0,2	0,0	0,2	2011
Løbende kontrakter vedr. vejledningsaktiviteter	2008	0,5	0,2	0,3	2011
Regionale vejledningscentre	2008	0,2	0,2	0,0	2011
Nyudvikling af UddannelsesGuiden.dk og Optagelse.dk	2009	0,6	0,6	0,0	2011
Opfølgning på analysen "Uddannelses- og Erhvervsvejledning i Uddannelsessektoren"	2009	2,3	1,8	0,5	2011
Kontrakter/aftaler indgået i 2009	2010	0,9	0,8	0,1	2011
PULS*	2010	0,2			
Navision*	2010	0,2			
Regnskabsportal*	2010	0,4			
Eksamenssystem XPRS*	2010	0,3			
Ressourceregnskab*	2010	0,3			
Uddannelsesadministration.dk*	2010	0,1			
E-regnskaber*	2010	0,2			
Fagsystemsforbedringspakker*	2010	0,2			
Integrationsplatform*	2010	0,1			
Kontrakter/aftaler indgået i 2010	2011			3,1	2011
Eksamensdatabasen	2011			0,8	2011
eVejledning	2011			11,5	2012

*Reservationen er i 2010 som følge af etablering af Koncern-it overført til § 20.82.11. UNI-C, Danmarks IT-center for Uddannelse og Forskning.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis følger regnskabsbekendtgørelsen og Finansministeriets Økonomisk Administrativ Vejledning, hvis principper for den nye omkostningsbaserede regnskabspraksis igennem året er blevet fulgt for såvel resultatopgørelsens som balancens vedkommende. Regnskabstallene er baseret på data fra SKS. Resultatdisponering og egenkapitalforklaring er baseret på data fra SB.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 4. Resultatopgørelse

(mio. kr.)		R-2009	R-2010	B-2011
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-549,5	-464,2	-396,7
	Reserveret af indeværende års bevillinger	2,8	15,3	-
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-10,8	-4,3	-
	Indtægtsført bevilling i alt	-557,5	-453,1	-
	Salg af varer og tjenesteydelser	-0,3	-0,4	-
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Øvrige driftsindtægter	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-557,7	-453,5	-400,7
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	32,8	33,6	-
	Andre forbrugsomkostninger	-	-	-
	Forbrugsomkostninger i alt	32,8	33,6	-
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	290,6	282,0	-
	Pension	39,6	38,8	-
	Lønrefusion	-18,9	-20,6	-
	Andre personaleomkostninger	1,0	0,7	-
	Personaleomkostninger i alt	312,2	300,9	-
	Af- og nedskrivninger	8,4	0,3	-
	Andre ordinære driftsomkostninger	201,2	147,2	-
	Ordinære driftsomkostninger i alt	554,6	482,0	409,5
	Resultat af ordinær drift	-3,1	28,5	8,8
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-11,2	-33,4	-
	Andre driftsomkostninger	4,2	18,7	-
	Resultat før finansielle poster	-10,2	13,8	8,8
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,9	-0,5	-
	Finansielle omkostninger	2,3	1,1	-
	Resultat før ekstraordinære poster	-8,8	14,4	8,8
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	-8,8	14,4	8,8

Der skal tages højde for afrunding i tabellen.

Det økonomiske resultat i 2010 udgør et underskud på i alt 14,4 mio. kr. Overskuddet dækker dels over et merforbrug på øvrig drift på 13,9 mio. kr. og dels et merforbrug på løn på 0,5 mio. kr.

Merforbruget på øvrig drift skyldes primært, at overførslen af lønudgifter på 12,3 mio. til UNI-C i forbindelse med etableringen af Koncern-it er sket fra departementets øvrig driftsramme i form af forbrug af opsparing og ikke fra lønsumsrammen. Hvis der korrigeres for denne overførsel, så er det reelle merforbrug på øvrig drift på 1,6 mio. kr. og på løn på 12,8 mio. kr.

Det reelle merforbrug på løn på 12,8 mio. kr. skyldes et merforbrug i antal årsværk, merforbrug på lønpuljer og midlertidige overførsler til Skolestyrelsen.

Tabel 5. Resultatdisponering

(mio. kr.)	
Disponeret bortfald	-0,2
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	
Disponeret til udbytte til statskassen	
Disponeret til overført overskud	-14,6

I tabel 5 er vist resultatdisponeringen fra bevillingsafregningen. Fra årets resultat er disponeret bortfald på 0,2 mio. kr. Bortfaldet vedrører egenkapital, der stammer tilbage fra perioden 2002-2006 fra to projekter iværksat med tilskud fra Arbejdsmarkedsstyrelsen og EU, og hvor overskuddet ikke kan anvendes til andet formål. Bortfaldet skulle ved bevillingsafregningen have været disponeret som bortfald af egenkapital, hvilket også fremgår af konteringen i det lokale regnskabssystem. Beløbet på -14,6 mio. kr., der kan disponeres til overført overskud er dog det samme ved resultatdisponeringen fra bevillingsafregningen og i det lokale regnskabssystem.

3.3 Balancen

Tabel 6. Balance

Note	Aktiver (mio. kr.)	2009	2010	Note	Passiver (mio. kr.)	2009	2010
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	-13,3	-13,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	37,0	0,0		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	1,9	0,0		Bortfald af årets resultat	-1,7	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	38,8	0,0		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-66,2	-51,6
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		Egenkapital i alt	-81,2	-64,9
	Infrastruktur	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-	3	Hensatte forpligtelser	-6,2	-3,8
	Transportmateriel	0,4	0,3		Langfristede gældsforpligtelser i alt		
	Inventar og it-udstyr	2,7	0,1		FF4 Langfristet gæld	-36,9	-0,5
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		FF6 Bygge- og it-kredit	-4,5	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	3,2	0,4		Donationer	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Prioritetsgæld	-	-
	Statsforskrivning	13,3	13,3		Anden langfristet gæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Langfristede gældsforpligtelser i alt	-41,4	-0,5
	Finansielle anlægsaktiver i alt	13,3	13,3		Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anlægsaktiver i alt	55,3	13,7		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-27,9	-18,7
	Omsætningsaktiver				Anden kortfristet gæld*	-13,6	-16,0
	Varebeholdninger	-	-		Skyldige feriepenge	-33,8	-31,3
	Tilgodehavender	16,5	13,5		Reserveret bevilling	-7,3	-16,4
	Værdipapirer	-	-		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Likvide beholdninger				Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-1,3	0,0
	FF5 Uforrentet konto	82,4	71,7		Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-83,9	-82,4
	FF7 Finansieringskonto	58,5	52,7		Gældsforpligtelser i alt	-125,3	-82,9
	Andre likvider	-	-		Passiver i alt	-212,6	-151,6
	Likvide beholdninger i alt	140,8	124,4				
	Omsætningsaktiver i alt	157,3	137,9				
	Aktiver i alt	212,6	151,6				

Der skal tages højde for afrunding i tabellen. *I tabellen er tallet for anden kortfristet gæld i 2009 ændret fra de -7,8 mio. kr., der pga. en fejl fremgik af årsrapporten for 2009, til -13,6 mio. kr. Overført overskud i 2010 på -51,6 mio. kr. er inklusiv bortfald af egenkapital på -0,2 mio. kr.

Balancen udgør 151,6 mio. kr. pr. 31. december 2010. Det er 61,0 mio. kr. mindre end den opgjorte balance pr. 31. december 2009.

På aktivsiden er de immaterielle anlægsaktiver faldet fra 38,8 mio. kr. i 2009 til 0,0 mio. kr., hvilket skyldes, at alle immaterielle anlægsaktiver som følge af etablering af Koncern-it er overført til UNI-C. Årsagen til reduktionen i de materielle anlægsaktiver fra 2009 til 2010 begrundes primært i at inventar og it-udstyr er reduceret med 2,6 mio. kr. pga. overførsler til UNI-C som følge af etablering af Koncern-it.

Den primære årsag til reduktionen i omsætningsaktiverne med 19,4 mio. kr. er årets underskud på 14,4 mio. kr. samt bortfald ved resultatdisponeringen for 2009 på 1,7 mio. kr. i forbindelse med overførsel af medarbejdere til ØSC, der regnskabsmæssigt først er reguleret i 2010 og bortfald af egenkapital i 2010 på 0,2 mio. kr.

Årsagen til faldet i den langfristede gæld er overførsel af langfristet gæld til UNI-C som følge af etablering af Koncern-it.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 7. Egenkapitalforklaring

	R-2009	R-2010
Egenkapital primo R-året (mio. kr.)		
Startkapital primo	13,3	13,3
Ændring i startkapital	-	-
Startkapital ultimo	13,3	13,3
Overført overskud primo	59,1	66,2
Primo regulering / flytning mellem bogføringskredse	-	-
Regulering af overført overskud	-	-
Overført fra årets resultat	8,8	-14,4
Bortfald årets resultat	-1,7	-0,2
Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	66,2	51,6
Egenkapital ultimo R-året	79,5	64,9

Departementet har en startkapital på 13,3 mio. kr. udgjort af statsforskrivningen. Departementet havde primo 2010 et overført overskud på 66,2 mio. kr.

Fra årets resultat efter bortfald på 0,2 mio. kr. overføres der -14,6 mio. kr. til overskud ultimo, der herefter udgør 51,6 mio. kr. Den samlede egenkapital ultimo 2010 er på 64,9 mio. kr.

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

Tabel 8. Lånerammen

(mio. kr.)	2010
Sum af saldo på FF4 og FF6 pr. 31. december 2010	0,5
Låneramme på FL10*	66,7
Udnyttelsesgrad i pct.	0,7

*Låneramme på FL10 er inklusiv TB10.

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

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

I 2010 er summen af de immaterielle og materielle anlægsaktiver på 0,4 mio. kr., mens posten ”FF4 langfristet gæld” er på 0,5 mio. kr. Forskellen begrundes sig i at likviditetskontiene, jævnt op- og nedbrudt fra ØSC’et, først er ajourført primo 2011.

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

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 9. Opfølgning på lønsumsloft (1.000 kr.)

Hovedkonto	20.11.01	20.21.11	20.38.31	20.41.31	20.42.31	20.68.31	20.74.01	20.74.21	20.76.23	20.84.31	20.89.02	I alt
Lønsumsloft FL	263,2	-	1,5	2,1	8,3	0,7	1,2	0,5	-	15,2	3,0	295,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	265,9	-	1,5	2,1	9,6	0,7	1,2	0,5	-	15,2	3,0	299,7
Lønforbrug under lønsumsloft	263,9	-	0,8	2,3	12,4	1,0	1,5	1,0	-	15,2	2,0	300,2
Difference (mindreforbrug)	2,0	-	0,7	-0,2	-2,8	-0,3	-0,3	-0,5	-	0,0	1,0	-0,5
Akk. Opsparing ult. 2009	24,8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Akk. Opsparing ult. 2010	24,3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Departementet inklusiv de ikke-virksomhedsbærende underkonti havde i 2009 et lønsumsloft på 299,7 mio. kr. og et lønforbrug på 300,2 mio. kr., svarende til et merforbrug af lønsum på 0,5 mio. kr. Merforbruget af lønsum inddækkes af den akkumulerede opsparring ultimo 2009 på den virksomhedsbærende hovedkonto 20.11.01. Den akkumulerede opsparring ultimo 2010 udgør herefter 24,3 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 10. Bevillingsregnskab for § 20.11.01. Undervisningsministeriets departement (mio. kr.)

	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	496,8	518,0	410,9	107,1	396,7
Nettoforbrug af reservationer	7,6	0,0	-11,1	11,1	0,0
Indtægter	11,3	4,4	33,3	-28,9	4,0
Udgifter	509,4	530,0	446,4	83,6	409,5
Årets resultat	6,3	-7,6	-13,3	5,7	-8,8

Årets samlede økonomiske resultat for departementet er gennemgået under afsnit 3.2 ”Resultatopgørelse”. Differencen mellem årets resultat på -14,4 mio. kr. under afsnit 3.2 og årets resultat i ovenstående

tabel 10 for § 20.11.01 på -13,3 mio. kr. forklares af nedenstående tabel 11-20 med bevillingsregnskaber for de 10 ikke-virksomhedsbærende hovedkonti under departementet.

Tabel 11. Bevillingsregnskab for § 20.21.11. Aflønning af statstjenestemænd (mio. kr.)

	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoforbrug af reservationer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Bevillingens resultat giver ikke anledning til bemærkninger.

Tabel 12. Bevillingsregnskab for § 20.38.31. Afholdelse af eksaminer i erhvervsrettede ungdomsuddannelser (mio. kr.)

	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	2,4	2,5	2,4	0,1	2,2
Nettoforbrug af reservationer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	1,9	2,5	1,5	1,0	2,2
Årets resultat	0,5	0,0	0,9	-0,9	0,0

Hovedkontoens mindreforbrug på 0,9 mio. kr. skyldes, at der i forlængelse af Finansministeriets dispositionsbegrænsende cirkulære fra 2010, blev udmeldt midlertidigt udgiftsstop på Undervisningsministeriets område. En planlagt evaluering af området blev derfor ikke afholdt.

Tabel 13. Bevillingsregnskab for § 20.41.31. Afholdelse af erhvervsgymnasiale eksaminer (mio. kr.)

	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	6,8	6,4	6,4	0,0	6,1
Nettoforbrug af reservationer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0
Udgifter	6,5	6,4	7,4	-1,0	6,1
Årets resultat	0,3	0,0	-1,0	1,0	0,0

Der skal tages højde for afrunding.

Hovedkontoens merforbrug på 1,0 mio. kr. skyldes, at en række omkostninger var højere end forudsat på budgetteringstidspunktet, herunder bl.a. udgifter til opgavefremstilling og afgifter til Copydan.

Tabel 14. Bevillingsregnskab for § 20.42.31. Afholdelse af almen-gymnasiale eksaminer (mio. kr.)

	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	14,3	15,1	19,3	-4,2	14,3
Nettoforbrug af reservationer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,5	0,0	0,8	-0,8	0,0
Udgifter	14,2	15,1	20,5	-5,4	14,3
Årets resultat	0,5	0,0	-0,3	0,3	0,0

Der skal tages højde for afrunding.

Hovedkontoens merforbrug på 0,3 mio. kr. skyldes, at en række omkostninger var højere end forudsat på budgetteringstidspunktet, herunder bl.a. udgifter til opgavefremstilling og afgifter til Copydan.

Tabel 15. Bevillingsregnskab for § 20.68.31. Afholdelse af eksaminer i videregående uddannelser (mio. kr.)

	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	4,0	1,9	1,9	0,0	3,9
Nettoforbrug af reservationer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	4,2	1,9	3,5	-1,6	3,9
Årets resultat	-0,2	0,0	-1,6	1,6	0,0

Hovedkontoens merforbrug på 1,6 mio. kr. skyldes et fejlskøn på TB10.

Tabel 16. Bevillingsregnskab for § 20.74.01. Almen voksenuddannelse og prøver mv. (mio. kr.)

	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	5,4	2,3	2,3	0,0	4,2
Nettoforbrug af reservationer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	5,4	2,3	2,9	-0,6	4,2
Årets resultat	0,0	0,0	-0,6	0,6	0,0

Hovedkontoens merforbrug på 0,6 mio. kr. skyldes, at en række omkostninger var højere end forudsat på budgetteringstidspunktet, herunder bl.a. udgifter til opgavefremstilling og afgifter til Copydan.

Tabel 17. Bevillingsregnskab for § 20.74.21. Forberedende voksenundervisning, prøver mv. (mio. kr.)

	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	1,2	1,2	1,2	0,0	1,5
Nettoforbrug af reservationer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	1,2	1,2	1,7	-0,5	1,5
Årets resultat	0,0	0,0	-0,5	0,5	0,0

Hovedkontoens merforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes, at en række omkostninger var højere end forudsat på budgetteringstidspunktet, herunder bl.a. udgifter til opgavefremstilling og afgifter til Copydan.

Tabel 18. Bevillingsregnskab for § 20.76.23. Udlånte statstjenestemænd (mio. kr.)

	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoforbrug af reservationer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Bevillingens resultat giver ikke anledning til bemærkninger.

Tabel 19. Bevillingsregnskab for § 20.84.31 Europaskolerne (mio. kr.)

	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	15,2	15,5	15,5	0,0	15,4
Nettoforbrug af reservationer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	15,0	15,5	15,6	-0,1	15,4
Årets resultat	0,2	0,0	-0,1	0,1	0,0

Hovedkontoens merforbrug på 0,1 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger.

Tabel 20. Bevillingsregnskab for § 20.89.02 Faglig ekspertise og assistance mv. (mio. kr.)

	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	3,4	4,2	4,3	-0,1	4,2
Nettoforbrug af reservationer	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	2,8	4,2	2,2	2,0	4,2
Årets resultat	1,0	0,0	2,1	-2,1	0,0

Hovedkontoens mindreforbrug på 2,1 mio. kr. skyldes, at der i forlængelse af Finansministeriets dispositionsbegrænsende cirkulære fra 2010, blev udmeldt midlertidigt udgiftsstop på Undervisningsministeriets område. En række planlagte aktiviteter blev derfor ikke afholdt.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten dækker de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med kontrollen for finansåret 2010 for den virksomhedsbærende hovedkonto 20.11.01. Undervisningsministeriets departement samt følgende ikke-virksomhedsbærende hovedkonti:

- 20.21.11. Aflønning af statstjenestemænd
- 20.38.31. Afholdelse af eksaminer i erhvervsrettede ungdomsuddannelser
- 20.41.31. Afholdelse af erhvervsgymnasiale eksaminer
- 20.42.31. Afholdelse af almengymnasiale eksaminer
- 20.68.31. Afholdelse af eksaminer i videregående uddannelser
- 20.74.01. Almen voksenuddannelse og prøver mv.
- 20.74.21. Forberedende voksenundervisning, prøver mv.
- 20.76.23. Udlånte statstjenestemænd
- 20.84.31. Europaskolerne
- 20.89.02. Faglig ekspertise og assistance mv.

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser: Ledelsen tager imidlertid forbehold for fuldstændigheden af rapporten, idet der ved udgangen af 2010 ikke er gennemført afstemninger af følgende lønbeholdningskonti vedr. bogføringskreds 26001: 6133, 6150, 6155, 6170, 9511, 9729, 9750, 9881, 9892. ØSC har oplyst, at de arbejder hen imod, at kontiene er afstemt pr. 1. juni 2011.
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 15/10-11



Sophus Garfiel
Departementschef

Bilag 1 Noter til resultatopgørelse og balance

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	61,3	0,0	61,3
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	-55,4	0,0	-55,4
Kostpris pr. 31.12.2010	5,9	0,0	5,9
Akkumulerede afskrivninger	-5,7	0,0	-5,7
Akkumulerede nedskrivninger	-0,1	0,0	-0,1
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010	-5,9	0,0	-5,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Afskrivningsperiode/år	5 & 8	3,0	

Der skal tages højde for afrunding i tabellen.

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2010	1,9
Tilgang	1,4
Nedskrivninger	0,0
Afgang	-3,2
Kostpris pr. 31.12.2010	0,0

Der skal tages højde for afrunding i tabellen.

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions-anlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	39,3	0,0	0,0	0,8	17,5	57,6
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,5	-1,5
Afgang	0,0	0,0	0,0	-0,4	-1,3	-1,7
Kostpris pr. 31.12.2010	39,3	0,0	0,0	0,4	14,7	54,5
Akkumulerede afskrivninger	-1,5	0,0	0,0	-0,2	-14,6	-16,2
Akkumulerede nedskrivninger	-37,8	0,0	0,0	0,0	0,0	-37,9
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010	-39,3	0,0	0,0	-0,2	-14,6	-54,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	0,0	0,0	0,0	0,3	0,1	0,4
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,4
Afskrivningsperiode/år	50, 20 & 10	-	-	3 & 5	50 pct./år & 3	

Der skal tages højde for afrunding i tabellen.

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2010	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12.2010	0

Årets af- og nedskrivninger er ifølge note 1 og 2 på i alt 0,4 mio. kr., hvilket er forskelligt fra det beløb på 0,3 mio. kr., der fremgår af tabel 4 resultatopgørelse. Forskellen begrundes i afhændelse af anlæg med gevinst og overførelse af anlæg til UNI-C.

Note 3. Hensatte forpligtelser (mio. kr.)

	R-2009	R-2010
Åremålskontrakter	4,0	3,8
Rådighedsforpligtelse vedrørende SPF-ansatte	2,2	0,0
I alt	6,2	3,8

Note 4. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser**Kontraktlige forpligtelser**

Undervisningsministeriets departement har følgende kontraktlige forpligtelser (mio. kr.):

Husleje i tilfælde af fraflytning af lejede lokaler	17,9
---	------

Eventualforpligtelser

Departementet har ingen eventualforpligtelser i forbindelse med reetablering af lejede lokaler. Alle lejemaal pr. 31. december 2010 er statsejendomme.

Bilag 2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 21. Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (mio. kr.)

Årets priser	Ultimo 2007	Ultimo 2008	Ultimo 2009	Resultat 2010	Ultimo R-2010
I alt	0,9	1,1	1,0	0,2	1,2

Den indtægtsdækkede virksomhed omfatter konsulent- og serviceydelser m.v. i tilknytning til ministeriets ordinære virksomhed, herunder kursusvirksomhed, edb-anvendelse, statistik, systemeksport, informations- og forlagsvirksomhed samt bevillingsadministration og regnskabsføring for andre statslige bevillingshavere.