



**UNDERVISNINGS
MINISTERIET**
STYRELSEN
FOR IT OG LÆRING

Styrelsen for It og Lærings årsrapport for 2018

Indhold

1	Påtegning af det samlede regnskab	2
2	Beretning.....	3
2.1	Præsentation af Styrelsen for It og Læring	3
2.2	Ledelsesberetning.....	3
2.2.1	Årets faglige resultater	3
2.2.2	Årets økonomiske resultat.....	5
2.2.3	Resultatopgørelse	5
2.2.4	Balance	6
2.2.5	Finansielle nøgletal	6
2.2.6	Personaleoplysninger	7
2.2.7	Virksomhedens hovedkonto.....	7
2.3	Kerneopgaver og ressourcer.....	7
2.3.1	Skematisk oversigt.....	7
2.4	Målrapportering	8
2.4.1	Resultatopfyldelse	8
2.4.2	Uddybende analyser og vurderinger	10
2.5	Forventninger til det kommende år	14
3	Regnskab	15
3.1	Anvendt regnskabspraksis	15
3.2	Resultatopgørelse	15
3.3	Balancen.....	17
3.4	Egenkapitalforklaring.....	19
3.5	Likviditet og låneramme	19
3.6	Opfølgning på lønsumsloft.....	20
3.7	Bevillingsregnskabet	21
4	Bilag.....	22
Bilag 4.1	Noter til balancen.....	22
Bilag 4.2	Indtægtsdækket virksomhed.....	23
Bilag 4.3	Opfølgningsskema for resultatkontrakt 2018	24
Bilag 4.4	It-omkostninger	29

1 Påtegning af det samlede regnskab

Standardpåtegning

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Styrelsen for It og Læring, CVR-nr. 13223459, er ansvarlig for: § 20.11.32. Styrelsen for It og Læring, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

Påtegning

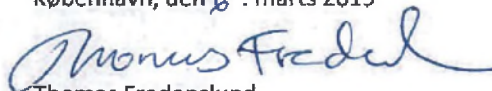
Det tilkendegives hermed:

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.

København, den 14. marts 2019


Søren Hartmann Hede
Departementschef

København, den 6. marts 2019


Thomas Fredenslund
Direktør

2 Beretning

2.1 Præsentation af Styrelsen for It og Læring

Nærværende årsrapport aflægges for § 20.11.32. Styrelsen for It og Læring under § 20. Undervisningsministeriet, jf. Finansloven for 2018 (FL 2018).

Styrelsen for It og Læring (STIL) skal understøtte Undervisningsministeriets overordnede mål i 2018 om at skabe fagligt stærke uddannelser til alle.

STIL's mission og vision i 2018 fremgår nedenfor.

Mission: Med brug af it og læring skaber vi fagligt stærke uddannelser til alle.

Vision: Vi er bedst i staten til at skabe værdi gennem it, digitalisering og data – og derved forbedre børn, unge og voksnes læring.

I anmærkningerne til FL 2018 er styrelsens opgaver og mål rettet mod følgende tre områder, at:

1. Sikre velfungerende it-løsninger
2. Bringe data og analyse aktivt i spil
3. Sætte retning for digital læring

Den økonomiske afrapportering i tabel 1 nedenfor sker i henhold til ovennævnte 3 hovedformål, jf. FL 2018. Målrapporteringen vedr. resultatkravene for 2018 sker i forhold til STIL's mål- og resultatplan for 2018, som er indgået med Undervisningsministeriets departement.

2.2 Ledelsesberetning

Dette afsnit indeholder en sammenfatning af STIL's faglige og økonomiske resultater for de 3 nævnte hovedformål.

2.2.1 Årets faglige resultater

STIL har fire hovedopgaver, der sætter en overordnet retning for styrelsens faglige kerneopgaver:

- Vi sætter retning for digital læring, så alle elever bliver så dygtige, som de kan.
- Vi står for professionel projektgennemførelse, som leverer det aftalte til tiden og indenfor det aftalte budget.
- Vi sikrer velfungerende it-løsninger, som brugerne er tilfredse og trygge ved.
- Vi bringer data og analyser aktivt i spil for at styrke læring og beslutningsgrundlag lokalt og centralt.

Blandt de faglige resultater, der i 2018 er opnået i relation til STIL's kerneopgaver, kan følgende fremhæves: Forsøg med teknologiforståelse i folkeskolens obligatoriske undervisning, styrelsens styring af ministeriets it-systemportefølje, arbejdet med god it-sikkerhed og databeskyttelse samt brugertilfredshed.

Teknologiforståelse i folkeskolen

Undervisningsministeriet har i 2018 igangsat et forsøgsprogram for obligatorisk teknologiforståelse i folkeskolen. I ministeriet har STIL indgået i arbejdet i tæt samarbejde med Styrelsen for Undervisning og Kvalitet. Der har været stor interesse for forsøgsprogrammet i kommunerne og på folkeskolerne. Blandt de ca. 140 ansøgere er der udvalgt 46 skoler, som skal deltage i det treårige forsøg, hvor skolerne enten skal arbejde med teknologiforståelse som selvstændigt fag eller med teknologiforståelse integreret i udvalgte eksisterende fag. Forsøgsprogrammet er baseret på et fagligt grundlag fra en ekspertskrivegruppe, som undervisningsministeren nedsatte i januar 2018 og som kom med mål for den nye faglighed i december 2018. Undervisningen i teknologiforståelse begynder på de 46 skoler i marts 2019. Det samlede forsøg vil lede frem til en evaluering, der kan danne grundlag for en politisk beslutning om, hvorvidt teknologiforståelse permanent skal indføres som nyt fag, integreret i eksisterende fag eller en kombination af disse.

Styring af ministeriets samlede it-systemportefølje

I 2018 blev en ny obligatorisk model for porteføljestyring af statslige it-systemer lanceret. Modellen indebærer, at alle statslige myndigheder skal kortlægge deres it-systemer samt udarbejde en it-handlingsplan, som beskriver den strategiske prioritering af den samlede it-systemportefølje. It-handlingsplanen skal herefter til review hos Statens It-råd, hvilket vil ske hvert tredje år. STIL, som har det samlede ansvar for Undervisningsministeriets it-systemer, har i slutningen af 2018 gennemført dette review af ministeriets it-systemporteføljestyring hos Statens It-råd. På baggrund af reviewet har Statens It-råd samlet vurderet, at STIL arbejder professionelt med ministeriets it-systemer. Dette uddybes bl.a. ved, at ministeriet har en stor modenhed og solid viden på it-systemområdet, samt at der er generel tilfredshed med den tekniske tilstand af it-systemerne. I tillæg til dette har STIL modtaget nogle konkrete anbefalinger, som STIL tager med i det videre arbejde med ministeriets it-systemer i 2019.

God it-sikkerhed og databeskyttelse

Persondataforordningen (GDPR) og ISO27001-standarden har i 2018 været med til at sætte en ramme for STIL's kontinuerlige arbejde med at sikre god it-sikkerhed og databeskyttelse. Foruden de aktiviteter, der har været målrettet it-systemerne, er der gennemført en række øvrige tiltag, bl.a. for at skabe awareness blandt medarbejderne i ministeriet om databeskyttelsesregler og god adfærd i forbindelse med informationssikkerhed. Målrettet undervisningssektoren har STIL udsendt to cirkulæreskrivelser, som gør det klart og tydeligt, hvem der har ansvaret for hvilke opgaver, når der behandles data i de systemer, som STIL stiller til rådighed samt bistået med vejledning og oplæg om GDPR og dataetik. Hermed kan institutionerne nemt se, hvornår de har dataansvaret, og hvornår det er STIL, som er henholdsvis dataansvarlig eller databehandler. I 2018 er der også gennemført en kampagne rettet mod elever om sikkerhed og databeskyttelse, der har haft til formål at styrke de unges viden og bevidsthed om mulige faldgruber ved adfærd på internettet og sociale medier.

Brugertilfredshed

I forlængelse af STIL's løbende arbejde med it-systemerne, er der i 2018 indført et mere systematisk arbejde med måling af brugertilfredsheden. STIL har udarbejdet et koncept

for måling af brugertilfredshed samt færdigudviklet metoderne, der er afprøvet på udvalgte it-systemer. Der er opstillet mål om, at tilfredshedsmålingerne for de udvalgte it-systemer viser en brugertilfredshed på mindst 3,8 på en 5-skala, hvilket er opnået ultimo 2018. For STIL's betjening pr. telefon, chat og mail er der dertil opstillet mål om en brugertilfredshed på mindst 4,5 på en 5-skala, hvilket ligeledes er opnået ultimo 2018.

2.2.2 Årets økonomiske resultat

STIL's økonomiske hovedtal for årene 2017-2019 fremgår af tabel 1. De anvendte fortegn i de økonomiske tabeller svarer til fortegnene i SKS-rapporterne. Indtægter og passiver er med negativt fortegn, mens omkostninger og aktiver er med positivt fortegn. Overskud angives ved brug af negativt fortegn og underskud ved brug af positivt fortegn. Tabellen viser de realiserede tal i 2017 og 2018, mens 2019 viser det indmeldte grundbudget for 2019. Det bemærkes dog, at 2019 indeholder en række forventede tillægsbevillinger, som er indmeldt i forbindelse med grundbudgettet for 2019, men ikke fremgår af SKS tabellen.

Tabel 1. STIL's økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
	2017	2018	B2019
Resultatopgørelse (mio. kr.)			
Ordinære driftsindtægter	-383,3	-425,1	-431,4
Ordinære driftsomkostninger	386,6	395,2	411,6
Resultat af ordinær drift	3,4	-29,9	-19,8
Resultat før finansielle poster	2,2	-26,1	-15,2
Årets resultat	12,9	-14,9	-1,8
Balance (mio. kr.)			
Anlægsaktiver	224,9	259,0	
Omsætningsaktiver	22,9	19,0	
Egenkapital	-86,3	-101,2	-103,0
Langfristet gæld	-210,7	-227,1	
Kortfristet gæld	-80,6	-97,6	
Lånerammen	300,0	300,0	370,0
Træk på lånerammen	224,9	259,0	
Finansielle nøgletal (pct.)			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	75,0	86,3	
Bevillingsandel	76,8	85,9	
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	277,0	281,9	
Årsværkspris (1.000 kr.)	587	596	
Lønomskostningsandel (pct.)	42,0	43,0	
Lønsumsloft	184,2	250,6	212,3
Lønforbrug (mio. kr.)	162,5	168,0	

Anm.: Der er foretaget afrundinger.

2.2.3 Resultatopgørelse

Regnskabet i 2018 viser samlede ordinære indtægter for 425,1 mio. kr. og samlede ordinære udgifter for 395,2 mio. kr. Efter indregning af interne statslige overførsler på 3,8

mio. kr. og finansielle poster på 11,2 mio. kr. udgør årets resultat et overskud på 14,9 mio. kr.

Årets overskud kan især forklares med større indtægter i form af tillægsbevillinger til diverse udviklingsopgaver, hvor udgifterne i flere tilfælde først følger i senere år i form af renter og afskrivninger. Derudover har STIL i 2018 især haft fokus på udviklingsopgaver i relation til de store reformer, herunder Gymnasiereform, FGU, VEU og EUD II, hvor de omkostningsbaserede bevillinger og udgifter ikke helt følger samme takt, og derfor også har bidraget til det positive resultat i 2018. Det kan blandt andet forklares med, at der ofte forekommer en tidsmæssig forskydning mellem projektestimater udarbejdes til at reformer besluttet og efterfølgende igangsættes.

Der er foretaget en nærmere gennemgang af resultatopgørelsen i afsnit 3.2.

2.2.4 Balance

STIL's anlægsaktiver er i 2018 steget fra 225 mio. kr. til 259 mio. kr. og afspejler især den store fokus på udviklingsopgaver i relation til Gymnasiereformen, FGU og VEU, som aktiveres i anlægskartoteket til senere afskrivning. Derudover har STIL i 2018 indgået 3 nye rammeaftaler vedrørende it-leverancer, hvor transitionsvederlag for 11,5 mio. kr. er optaget i anlægskartoteket til afskrivning i aftaleperioden.

Ultimo 2018 udgør egenkapitalen 101,2 mio. kr. og er dermed steget med årets overskud på 14,9 mio. kr. i forhold til 2017.

Den langfristede gæld skal modsvare anlægsaktiverne, og der er derfor sket en tilsvarende stigning i gælden, dog således, at likviditetsreguleringen for 4. kvartal først foretages i det nye år, når den endelige balance for 2018 er opgjort, jf. afsnit 3.5.

Den kortfristede gæld er steget fra 80,6 mio. kr. til 97,6 mio. kr., hvilket især kan forklares med, at forudbetalte indtægter er faldet med 5,5 mio. kr. som følge af, at SkoDa ophører ultimo 2018, samt at periodiserede udgifter er reduceret med 6 mio. kr. i forhold til 2017. Dette kan især forklares med, at leverandørerne har været bedre til at fremsende fakturaer indenfor tidsfristen i forbindelse med årsafslutningen, som betyder, at behovet for at udgiftsføre færdiggjorte opgaver, hvor fakturaen endnu ikke er modtaget, er reduceret i forhold til 2017. Det vil sige, at behovet for at periodisere udgifter til 2018 har været mindre end i 2017.

2.2.5 Finansielle nøgletal

I 2018 udgør lånerammen 300 mio. kr., mens forbruget heraf kan opgøres til 259 mio. kr., jf. ovenfor. Udnyttelsesgraden er beregnet til 86 pct. og afspejler dermed det store investeringsniveau, som er omtalt ovenfor under balancen.

Lånerammen er i 2019 hævet til 370 mio. kr., som skyldes, at STIL skal foretage en lang række it-udviklingsopgaver i forbindelse med EUD II reformen.

Bevillingsandelen viser indtægtsført bevilling i forhold til ordinære driftsindtægter i alt. Bevillingsandelen er steget fra 77 pct. i 2017 til 86 pct. i 2018, hvilket både skyldes en stigning i bevillingerne og et fald i driftsindtægterne. Bevillingerne er steget som følge af

nye opgaver i relation til de store reformer, mens driftsindtægterne er faldet, da STIL afsluttede salget af de sidste auktioner over salg af IP-adresser i 2017.

2.2.6 Personaleoplysninger

De mange nye udviklingsopgaver i relation til de politiske reformer omtalt ovenfor har betydet, at der i 2018 er ansat en række nye medarbejdere, hvilket afspejles i en stigning i årsværksforbruget fra 277 til 282. Årsværkforbruget forventes at stige yderligere i 2019, når effekten af reformerne slår fuldt ud igennem, ligesom der fortsat forventes en tilgang af nye medarbejdere til løsning af de mange nye opgaver.

Årsværksprisen udviser en stigning fra 587 tkr. til 596 tkr., som overvejende kan forklares med stigninger som følge af overenskomstmæssige reguleringer.

Lønomsandelen beregnes som det samlede lønforbrug i forhold de ordinære driftsindtægter. Andelen er steget fra 42 pct. til 43 pct. i 2018, hvilket er udtryk for, at lønforbruget er steget i nogenlunde samme takt som de ordinære driftsindtægter.

Lønsumsloftet udgør i 2018 250,6 mio. kr., som sammensættes af FL bevilling på 208 mio. kr., 0,4 mio. kr. som er overført på TB samt akkumuleret lønsum ultimo 2017 på 42,2 mio. kr.

2.2.7 Virksomhedens hovedkonto

I tabel 2 fremgår registreringer på STIL's hovedkonto.

De budgetterede udgifter på FL 2018 udgjorde 416,7 mio. kr. og sammensættes af de budgetterede udgifter på 380,4 mio. kr. tillagt årets tillægsbevillinger på 36,3 mio. kr. De realiserede udgifter er lavere og udgør 410,7 mio. kr., og det lavere forbrug skyldes især, at en væsentlig del af årets tillægsbevillinger først vil generere forbrug i senere finansår.

Driftsindtægterne er 9 mio. kr. højere end forudsat, hvilket især kan forklares med, at den igangværende udfasning af Easy-A er forlænget.

Årets resultat viser et overskud på 14,9 mio. kr., som overføres til det overførte overskud, som herefter udgør 93,9 mio. kr.

Tabel 2. STIL's hovedkonto

Konto	(Mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
	Udgifter	416,7	410,7	93,9
20.11.32	Indtægter	-51,4	-60,3	

Note: Indtægter er med negativt fortegn, mens omkostninger er med positivt fortegn.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

2.3.1 Skematisk oversigt

En sammenfatning af økonomien for styrelsens tre hovedopgaver samt generel ledelse og administration fremgår af tabel 3. Indførelsen af FL-formål har ikke haft betydning for opgørelsen af fællesudgifter, da STIL også tidligere har taget udgangspunkt i MODST's definition heraf.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for STIL's produkter/ydelser i 2018

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Generel ledelse og administration	-40,7	-6,7	47,4	0,0
Sikre velfungerende it-løsninger	-260,4	-48,6	297,0	-11,9
Bringe data og analyse aktivt i spil	-51,4	0,0	49,0	-2,4
Sætte retning for digital læring	-12,8	-5,0	17,2	-0,6
I alt	-365,3	-60,3	410,7	-14,9

Note: Der er foretaget afrundinger.

Note: Indtægter er med negativt fortegn, mens omkostninger er med positivt fortegn. Overskud angives ved brug af negativt fortegn og underskud ved brug af positivt fortegn.

I henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledninger foretager Styrelsen løbende en fordeling af fællesomkostninger (Generel ledelse og administration) på opgaver med tidsforbruget som fordelingsnøgle, således at de samlede udgifter pr. opgave, herunder produkter kan opgøres.

I ovennævnte tabel er det imidlertid de bogførte indtægter på de enkelte opgaver, som skal fordeles til Generel ledelse og administration. Dette er i store træk sket med de fordelte fællesomkostninger som fordelingsnøgle.

En sammenligning med FL 2018 viser, at de samlede udgifter udgør 410 mio. kr. svarende til en stigning på ca. 30 mio. kr. i forhold til FL2018, som især kan forklares med nye opgaver finansieret af tillægsbevillinger. En sammenligning med FL2018 på opgaveniveau viser en afvigelse på opgaven "Bringe data og analyse aktivt i spil" hvor der er realiseret ca. 20 mio. kr. mere end forudsat, mens der kun forekommer mindre afvigelser på de andre opgaver, når der henses til nye opgaver finansieret via tillægsbevillinger. Årsagen til merforbruget skyldes især, at udgifter til IT-drift i 2018 er foretaget efter en ny fordelingsnøgle, som har haft væsentlig indflydelse på udgiftsniveauet under denne hovedopgave. Den nye fordelingsnøgle indregner i højere grad it-systemernes kritiklitet, som betyder at Datavarehuset har fået en større andel af udgifterne end oprindeligt forudsat.

2.4 Målrapportering

Resultatkravene i STIL's mål- og resultatplan for 2018 danner, jf. afsnit 2.1 Præsentation af STIL, grundlag for afrapporteringen i dette afsnit.

2.4.1 Resultatopfyldelse

STIL har en målopfyldelse på i alt 96,25 pct., jf. tabel 4. Mål 6 vedr. datastrategi og data-varehus er delvist opfyldt og indgår med en målopfyldelsesgrad på 8,75 pct. ud af 10 pct. Endvidere er mål 7 vedr. plan for modernisering af CØSA også delvist opfyldt og bidrager med en målopfyldelse på 7,5 pct. ud af 10 pct. Det betyder, at det samlede fradrag i målopfyldelsen er på 3,75 procentpoints, hvilket giver en samlet målopfyldelse på 96,25 pct.

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse – summeret oversigt

Mål	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt	Vægt
<p><u>Mål 1: Implementering af FGU-aftalen</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Ungedatabasen og de centrale administrative systemers udviklingsbehov afspejles i love og bekendtgørelser. • Optagelse.dk understøtter, at de unge kan interesse-tilkendegive, at de ønsker optagelse på FGU. • Krav til de lokale administrative systemer er fastlagt efter dialog med potentielle leverandører på området. 	1			15 pct.
<p><u>Mål 2: Implementering af VEU-aftalen</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Version 1 af ny national platform til VEU er lanceret ultimo året, bl.a. som erstatning for VEU-centrenes hjemmeside. • Den nye voksenvejledning er etableret, der er udarbejdet prognose for antal kald i 2019, og den første tilfredshedsmåling er gennemført og viser, at brugerne er tilfredse. 	1			15 pct.
<p><u>Mål 3: God it-sikkerhed og databeskyttelse</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Der er indgået databehandlingsaftaler på alle UVMS systemområder med persondata. • Der er gennemført en kampagne rettet mod elever om sikkerhed og databeskyttelse. • Der er gennemført en pseudonymisering af hele grundskole-området i datavarehuset. 	1			10 pct.
<p><u>Mål 4: Implementering af gymnasiereformen inkl. løsninger til forhindring af snyd</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Adgangsforudsætninger i gymnasiereformen implementeres i Optagelse.dk. Det vil sige, at tjeklister, der viser modtagende skole, i hvilken grad ansøger har retskrav på optagelse, skal være implementeret. • De nye hf-beviser med og uden overbygning understøttes i Optagelse.dk. • Den centrale løsning til lokal overvågning af snyd har ultimo året gennemgået en pilottest på udvalgte institutioner. 	1			10 pct.
<p><u>Mål 5: Indførelse/afprøvning af nyt fag i teknologiforståelse</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Der udvikles og implementeres et forsøgsprogram for teknologiforståelse i folkeskolen med minimum 15 tilmeldte skoler. 	1			10 pct.
<p><u>Mål 6: Datastrategi og datavarehus</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Implementering af statistikunderstøttelse og etablering af datavarehus på FGU-området, hvor data fra Ungedatabasen er indlæst i datavarehuset, og der er udarbejdet en analyse af, hvordan data herfra kan benyttes i statistik og datavarehus-beredskabet til FGU. • En udvidelse af UVMS datavarehus med de første tilgængelige og kvalitetssikret data for VEU. • Implementering af dashboards på gymnasieområdet og er taget i brug af rektorer, lærere og andre interessenter. • En forbedring af DEPTs og STUKs adgang til bagvedliggende data på tværs af uddannelsesområderne til det interne policy-beredskab. 		1		10 pct.

<u>Mål 7: Plan for modernisering af CØSA</u> <ul style="list-style-type: none"> • På baggrund af kortlægning og beslutningsoplæg er der truffet beslutning om finansiering og igangsættelse af en plan for modernisering af CØSA. • Påbegyndt en kompetenceopbygning på tværs af ministeriet af brugere af CØSA. 		1		10 pct.
<u>Mål 8: Måling af brugertilfredshed</u> <ul style="list-style-type: none"> • Der udarbejdes et koncept for måling af brugertilfredshed, og konceptet afprøves på de relevante it-systemer. • Der gennemføres målinger af brugertilfredshed på mindst 3 it-systemer, og tilfredsheden er i gennemsnit 3,8 (på en 5 punkts skala). • Brugernes tilfredshed med STILS betjening pr. telefon, chat og mail fastholdes på et meget højt niveau svarende til mindst 4,5 på en 5-skala. 	1			10 pct.
<u>Mål 9: Økonomistyringsanalyse</u> <ul style="list-style-type: none"> • Analysen udarbejdes og de aftalte ændringer i den fremadrettede økonomistyring gennemføres inden udgangen af tredje kvartal 2018. 	1			10 pct.
I alt	7	2		100 pct.
Målopfyldelse i alt				96,25 pct.

Samlet set er 7 ud af 9 mål opfyldt, og 2 mål er delvist opfyldt.

I bilag 4.3. vedr. Årets målopfyldelse er mål- og resultatplanens aftalte mål vist, og der er redegjort for baggrunden for de opfyldte og de delvist opfyldte mål.

2.4.2 Uddybende analyser og vurderinger

I dette afsnit beskrives STIL's målopfyldelse med hensyn til resultatkravet for:

- Mål 2: Implementering af VEU-aftalen
- Mål 6: Datastrategi og datavarehus
- Mål 7: Plan for modernisering af CØSA

2.4.2.1 Implementering af VEU-aftalen (mål 2)

I oktober 2017 indgik regeringen og arbejdsmarkedets parter en trepartsaftale om styrket og mere fleksibel voksen-, efter- og videreuddannelse. Et væsentligt hovedelement i aftalen var ønsket om etablering af én indgang til vejledning, tilmelding og søgning af godtgørelse til voksen- og efteruddannelsestilbuddene.

Aftalens initiativ 1 drejer sig således om, at der i aftaleperiodens løbetid skal "etableres en national platform, der samler alle typer af offentlige VEU-tilbud".

Tilsvarende skal der i henhold til initiativ 52 "etableres et samlet, nationalt dækkende og institutionsuafhængigt vejledningstilbud, hvor voksne og virksomheder, der søger vejledning eller konkret viden om de mange VEU-tilbud, vil få individuel vejledning via telefon, chat og mailvejledning".

Der blev på den baggrund opstillet følgende målsætninger for 2018:

1. Version 1 af ny national platform til VEU var lanceret inden årets udgang, bl.a. som erstatning for VEU-centrenes hjemmeside.
2. Der i regi af ministeriets eVejledning var etableret en ny voksenvejledning, at der var udarbejdet prognoser for antal kald i 2019, samt at den første tilfredshedsmåling var gennemført og viser, at brugerne er tilfredse.

Det hidtidige projektførløb

Version 1 af en national platform til VEU har til formål hurtigt at skabe en synlig fælles indgang til voksen- og efteruddannelsestilbuddene, herunder at skabe sammenhæng på tværs af Efteruddannelse.dk og Uddannelsesguiden.dk. Herved understøttes trepartsaf-talens vision om, at informationer om vejledning og udbud på VEU området allerede i 2018 er samlet ét sted.

Version 1 af portalen fokuserer særligt på hjælp til faglærte og ufaglærte i job. Til at hjælpe disse grupper med at snævre antallet af muligheder ind, er der designet en kort guide med fire trin, som er baseret på brugerens uddannelsesbaggrund præsenterer en forkortet liste over relevante VEU-tilbud.

Den nye nationale platform viderefører endvidere den kursusøgningsfunktion, som har været anvendt på veu-center.dk, herunder mulighed for at søge kurser, som er optaget på regionale og nationale positivlister for ledige. Platformens visuelle design er udviklet i samarbejde med et eksternt designbureau.

Aktørerne på VEU-området har været inddraget tæt i forløbet med udviklingen af den nationale platform, herunder bidraget med specifikt indhold.

Den nationale platform til VEU vil frem mod 2021 blive udbygget med mere funktionalitet og flere uddannelsesområder, så borgere og virksomheder på sigt kan finde alle typer af offentlige VEU-tilbud på platformen.

I foråret blev en ny voksenvejledning etableret som en integreret del af eVejledningen i STIL. Forud for lanceringen d. 1. juli 2018 blev Uddannelsesguiden.dk tilpasset og forbedret med ny voksenindgang, samt med en beskrivelse af på, hvilken måde eVejledning kan hjælpe voksne og virksomheder i forhold til valg af efteruddannelse. I efteråret er eVejledningen blevet styrket yderligere med flere ansatte, som har en bred portefølje af erfaring fra voksenområdet, herunder jobcentre, fagforeninger, VEU-center mv.

Siden juli har der løbende været gennemført tilfredshedsmålinger. Den seneste måling viser en samlet tilfredshedsscore på henholdsvis 4,7 for telefonisk vejledning og 4,6 for chatten på en 5-trins skala.

Etableringen af voksenvejledningen blev annonceret i en nyhed på uvm.dk samt i diverse nyhedsbreve og via de sociale medier. Der er tillige blevet udbudt digitale møder via webinarer målrettet jobcentre.

Koordineret med lanceringen af den nye nationale platform til VEU er der i efteråret tillige startet en kommunikationsindsats rettet mod interessenter og professionelle aktører på området, således at den nye voksenvejledning synliggøres.

Målopfyldelse

Der er opnået fuld målopfyldelse for dette mål, idet både én national platform til VEU med succes blev lanceret den 29. november 2018, samt at den nye digitale voksenvejledning som planlagt var i drift pr. 1. juli 2018. Der er desuden udarbejdet prognoser for det forventede antal henvendelser i 2019.

2.4.2.2 Datastrategi og datavarehus (mål 6)

Dette mål dækker en række aktiviteter knyttet til videreudviklingen af UVMs datavarehus og øvrige statistikberedskab.

Det hidtidige projektforløb

UVM har siden 2013 udviklet et datavarehus med statistiske data på undervisningsområdet. I de første faser blev data og rapporter for folkeskoleområdet og gymnasieområdet etableret. Som led i EUD reformen blev data om disse uddannelser tilføjet i 2015. Der er offentlig adgang til alle visninger i datavarehuset, som kan tilgås på www.uddannelsesstatistik.dk.

Datavarehuset viser centrale nøgletal på de forskellige områder via forskellige rapportformater, fra de lettilgængelige og intuitive nøgletalsvisninger, til en mere avanceret og fleksibel tilgang via en excel grænseflade. Endvidere stilles en del af datavarehusets grunddata til rådighed for ministeriets eget analysearbejde.

Udbygningen af UVMs datavarehus er en central målsætning i ministeriets datastrategi 2017-2020 under følgende delmålsætning: *Datavarehuset er den centrale statistikplatform for ministeriets egen dataanvendelse og for den eksterne udnyttelse af styrings- og kvalitetsdata.*

Det er STIL's ansvar at udvikle og vedligeholde datavarehuset, herunder indhente og opdatere data heri samt udvikle og vedligeholde den tilhørende it platform. Den øvrige del af UVMs koncern er kravstiller og sikrer den forretningsmæssige relevans og opfølgning på politiske aftaler, hvorigennem udviklingen af datavarehusets indhold ofte er blevet efterspurgt. Sektorens aktører, f.eks. skoleledere og andre sektorrepræsentanter, inddrages også løbende i udviklingen på deres områder.

I 2018 har udbygningen af data og datavarehus primært omfattet nedenstående fire områder, som også afspejler sig resultatkontraktens delmål på dette område:

1. Forberedelse til indhentning og visning af data på den nye forberedende grunduddannelse, som starter med de første elever i august 2019.
2. Indlæsning og udstilling af centrale data på voksen- og efteruddannelsesområdet, jf. trepartsaftale herom i 2017.
3. Understøttelse af gymnasireformens intentioner om større åbenhed omkring data og resultater på dette område.
4. En styrkelse af ministeriets egen fleksible adgang til kuber og data i datavarehuset mhp. et endnu bedre internt ministerielt statistikberedskab.

Målopfyldelse

STIL har haft fuld målopfyldelse på de beskrevne delmål på dette hovedmål 6, med en enkelt undtagelse omkring implementeringen af FGU området. Nedenfor beskrives dette kort.

Ad 1) Den forberedende grunduddannelse (FGU)

STIL har fastlagt de krav til indberetning af data til datavarehuset, som de nye FGU institutioner skal gennemføre 3 gange årligt fra september 2019. Herudover er der blevet gennemført en analyse af, i hvilken grad Ungedatabasen vil kunne bruges til at understøtte den fremtidige statistikopfølgning på FGU området, hvorimod en målsætning om at få indlæst data fra Ungedatabasen i datavarehuset ikke er blevet nået i 2018, men er blevet udskudt til senere i 2019.

Ad 2) Voksen- og efteruddannelsesområdet (VEU)

Som led i VEU trepartsaftalen er arbejdet med at indarbejde data på dette område igangsat. Målet var, at de første dataområder herfor skulle være tilgængelige i datavarehuset. Dette blev nået, idet de første visninger af data med data for AMU området blev åbnet i slutningen af 2018. Projektet pågår i resten af 2019 med data for det almen-VEU område og andre dataområder omkring tilmelding og kursisterne vurdering af kvaliteten af AMU kurser mv.

Ad 3) Implementering af dashboards på gymnasieområdet

Som led i ønsket om større åbenhed omkring centrale institutionsdata på dette område, er der etableret nøgletalsvisninger for elevernes eksamensresultater, tal for fuldførte og afbrudte elever, overgang til ungdomsuddannelse og andre centrale nøgletal. Visningerne er udviklet i tæt dialog med gymnasiesektoren.

Ad 4) Styrkelse af det interne statistikberedskab via datavarehuset

Aktiviteterne herunder omfatter bl.a. de interne datavarehusværktøjer, som STIL stiller til rådighed for Analysekontoret i UVMs departement og andre analysemedarbejdere i UVMs koncern. Der er her bl.a. etableret en særlig fleksibel Excel adgang til datavarehuset, ligesom der er sket en styrkelse af STILs arbejde med data for EUD området med særligt fokus på de ministerie-interne anvendelser heraf til politiske udspil, policy udvikling mv.

2.4.2.3 Plan for modernisering af CØSA (mål 7)

CØSA er ministeriets centrale system til beregning af institutionernes taxametertilskud samt vedligeholdelse af ministeriets uddannelsesmodel. CØSA opfylder således to forskellige kernebehov for UVM. Det nuværende CØSA blev udviklet for 20 år siden, og det har derfor en forældet teknologi, som nødvendiggør nyudvikling. Da den forretningsmæssige kontekst har forandret sig gennem tiden, er der behov for at analysere, hvordan forretningsbehovet ser ud i dag, således at en nyudviklet systemunderstøttelse både er teknologisk og forretningsmæssig robust.

Moderniseringen omhandler hele CØSA-systemlandskabet, som, ud over kernesystemet CØSA, består af Uddannelsesadministration.dk, INDB, Brevportalen og FagNavision. CØSA-systemlandskabet håndterer datainput, tilskudsberegninger, tilskudsanvisning, tilskudsdokumentation samt vedligeholdelse af uddannelsesmodellen, herunder integrationer til en lang række interne og eksterne systemer, som er afhængige af dette grunddata.

Moderniseringen vil resultere i en række gevinster for ministeriet; styrket it-sikkerhed på tilskudsudbetalingsområdet, moderniseret systemlandskab, fokuseret kompetenceopbygning, styrkede tilsynsmuligheder samt bedre grundlag for uddannelsespolitiske analyser.

Det hidtidige projektforløb

Der er nedsat en koncernstyregruppe, som har holdt 6 møder i 2018. STIL har gennemført en intern foranalyse med input fra STUK og DEPT. På baggrund heraf har koncernstyregruppen igangsat: a) En arkitekturanalyse og b) En udvikling af dataudtræk (CDUS ledelsesinformation) fra nuværende CØSA, som skal sikre bedre understøttelse af finanslovsprocesser. Der er leveret på begge opgaver i oktober 2018. Der er nedsat en UVM-arbejdsgruppe for at understøtte arbejdet med bedre ledelsesinformation.

Styregruppen har endvidere udpeget medlemmer til et arbejdsfællesskab på tværs af koncernen, som udgør rammen for den fokuserede kompetenceopbygning.

Målopfyldelse

Der er opnået fuld målopfyldelse for delmålet vedr. kompetenceopbygning. Der er opnået delvist målopfyldelse for delmålet om "beslutning om finansiering og igangsættelse af en plan for modernisering af CØSA", hvilket skyldes, at STIL ikke lykkes med at forelægge en plan for ministeriets koncernledelse inden udgangen af 2018.

2.5 Forventninger til det kommende år

I november 2018 blev der indgået en politisk aftale, som skal gøre det mere attraktivt at vælge en erhvervsuddannelse og gennemføre den ("Aftale mellem regeringen, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti, Radikale Venstre og Socialistisk Folkeparti om Fra folkeskole til faglært – Erhvervsuddannelser til fremtiden"). Initiativerne i aftalen retter sig både mod indholdet og kvaliteten i erhvervsuddannelserne, og hvordan vejen fra folkeskolerne ind på erhvervsuddannelserne kan blive nemmere for de unge. For STIL betyder aftalen, at der skal igangsættes en række nye it-projekter til understøttelse af initiativerne, bl.a. Ug.dk, Optagelse.dk, Datavarehuset, Praktikpladsen.dk og CØSA. Året 2019 vil derfor være præget af forberedelse og påbegyndelse af udviklingen af disse leverancer.

Derudover vil der være fokus på de tidligere års politiske aftaler og reformer, herunder gymnasireformen, hvor der i forbindelse med den digitale ansøgningsrunde i 2019 skal ske fuld indfasning af de nye procedurer for adgangskrav til ungdomsuddannelserne. Optagelsesprocessen på institutionerne understøttes med nye digitale lister, der viser om adgangskravene er opfyldt for den enkelte ansøger. Institutionerne og ansøgerne understøttes endvidere gennem etablering af en samlet supportindgang for henvendelser omkring de nye regler og implementeringen i de centrale it-systemer. Herudover skal et nyt monitoreringsværktøj (digital prøvevagt) bidrage til en styrket indsats på gymnasierne med henblik på at dokumentere og opdage snyd ved prøverne fra og med sommerterminen 2019.

Regeringen og KL har aftalt, at der skabes en mere sikker ID- og loginløsning målrettet skolebørn, der kan supplere det nuværende Uni-login, og som fremover vil fungere som fælles løsning for digital adgang til alle landets skoler. STIL udvikler løsningen, så den er klar til ibrugtagning i 2. halvår i 2019.

I tabel 5 er regnskabet for 2018 sammenholdt med det indmeldte grundbudget for 2019.

Tabel 5. STIL's forventninger til det kommende år.

	Mio. kr.	Styrelsen for It og Læring	
		Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Drift			
Bevilling og øvrige indtægter		-425,6	-406,7
Udgifter		410,7	429,6
Resultat		-14,9	22,9

Note: Indtægter er med negativt fortegn, mens omkostninger er med positivt fortegn. Overskud angives ved brug af negativt fortegn og underskud ved brug af positivt fortegn.

Grundbudgettet for 2019 indeholder udgifter, som skal finansieres af henholdsvis tillægsbevillinger, intern statslig overførsel og opsparing, hvilket er årsagen til afvigelsen mellem bevillinger og udgifter. Grundbudgettet viser som udgangspunkt et underskud på 22,9 mio. kr. Denne difference kan dog henføres til, at STIL forventer en række udgifter finansieret af tillægsbevillinger. Disse tillægsbevillinger er indmeldt i forbindelse med grundbudgettet for 2019, men fremgår ikke af SKS tabellen ovenfor. Korrigeret for budgetterede tillægsbevillinger viser budgettet et overskud på 1,8 mio. kr., jf. tabel 1.

3 Regnskab

Regnskabet for § 20.11.32. Styrelsen for It og Læring på FL 2018 er aflagt efter omkostningsbaserede principper i henhold til Akt 63 11/12 2002, som er konkretiseret i Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapporter. Regnskabet er opstillet med udgangspunkt i registreringer i SKS og Navision. Resultatdisponering og egenkapitalforklaring er baseret på data fra Statens Budgetsystem, og oplysningerne i statsregnskabets bevillingsafregning og årsrapporten stemmer overens.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og i de nærmere specificerede retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrativ Vejledning.

3.2 Resultatopgørelse

I tabel 6 er vist resultatopgørelsen for 2018 sammenholdt med resultatopgørelsen for 2017 og GB 2019.

Table 6: Resultatopgørelse

	Resultatopgørelse (Mio. kr.)	R2017	R2018	GB2019
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-294,4	-365,3	-387,5
	Indtægtsført bevilling i alt	-294,4	-365,3	
	Eksternt salg af vare og tjenesteydelser	-87,4	-21,9	-44,2
	Internt salg af vare og tjenesteydelser		-36,7	
	Tilskud til egen drift	-1,5	-1,1	
	Ordinære driftsindtægter i alt	-383,3	-425,1	-431,7
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring af lagre			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	3,2	3,1	
	Andre forbrugsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger i alt	3,2	3,1	
	Personale omkostninger			
	Lønninger	145,6	148,8	
	Pension	22,4	23,2	
	Lønrefusion	-5,6	-5,2	
	Andre personaleomkostninger	0,3	1,2	
	Personale omkostninger i alt	162,7	168,0	183,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	128,4	126,3	174,2
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	41,3	42,9	
	Af- og nedskrivninger	51,0	54,8	59,3
	Ordinære driftsomkostninger i alt	386,6	395,2	416,5
	Resultat af ordinære drift	3,4	-29,9	-15,2
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-1,2	-0,5	
	Andre driftsomkostninger	0,0	4,3	
	Resultat før finansielle poster	2,2	-26,1	-15,2
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	
	Finansielle omkostninger	10,7	11,2	13,4
	Resultat før ekstraordinære poster	12,9	-14,9	-1,8
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter			
	Ekstraordinære omkostninger			
	Årets resultat	12,9	-14,9	-1,8

Note: Der er foretaget afrunding i tabellen.

Note: Indtægter er med negativt fortegn, mens omkostninger er med positivt fortegn. Overskud angives ved brug af negativt fortegn og underskud ved brug af positivt fortegn.

Regnskabet for 2018 viser samlede ordinære indtægter for 425,1 mio. kr. og samlede ordinære udgifter for 395,2 mio. kr. Efter indregning af interne statslige nettoudgifter for 3,8 mio. kr. og finansielle poster på 11,2 mio. kr. udgør årets resultat et overskud på 14,9 mio. kr.

Ressourceforbruget i 2018 har især været præget af de store politiske reformer, herunder Gymnasireformen, FGU, VEU og EUD II. Det gælder i særlig grad i forhold til det interne ressourceforbrug, men også i forhold til it-udviklingsprojekter, som aktiveres i anlægskartoteket til senere afskrivning. Reformene har derfor indtil videre ikke haft væsentlig indflydelse på driftsudgiftsniveauet.

De ordinære driftsindtægter er steget med 42 mio. kr. og udgør i 2018 425 mio. kr.

Bevillingerne er steget med 70,9 mio. kr., som dels skyldes bevillingsoverførsler vedrørende ovenstående reformer og dels nye opgaver for i alt 36,3 mio. kr., som er overført på tillægsbevillinger i løbet af året.

Driftsindtægterne er fra 2018 opdelt i statslige debitorer og eksternt salg i øvrigt. De samlede driftsindtægter udgør 59,7 mio. kr. mod 88,9 mio. kr. i 2017, og den relativt store reduktion skyldes at salgsindtægterne i 2017 indeholdt salg for 28 mio. kr. af de sidste IP-adresser.

De samlede **personaleomkostninger** udgør i 2018 168,0 mio. kr. mod 162,7 mio. kr. i 2017. Stigningen kan især henføres til en række nyansættelser, som følger af de mange nye opgaver, som er forbundet med de politiske reformer omtalt ovenfor. Derudover er der gennemført nogle større overenskomstmæssige lønstigninger, som først har fået fuld effekt i 2018.

Renter og afskrivninger er samlet steget med 4,3 mio. kr., som hænger sammen stigningen i it-udviklingsopgaver, som løbende færdiggøres.

STIL har i 2018 haft **Andre driftsomkostninger** for 4,3 mio. kr. Posten omfatter interne statslige overførselsudgifter, som vedrører Departementets opgaver i relation til FGU og VEU.

Grundbudgettet for 2019 viser samlede udgifter for 429,9 mio. kr. mod samlede realiserede udgifter i 2018 på 410,7 mio. kr. svarende til en stigning på 19,2 mio. kr. De øgede udgifter i 2019 kan især henføres til opgaver vedrørende EUD II.

	Disponeret til bortfald	0,0
	Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	
	Disponeret til udbytte til statskassen	
	Disponeret til overført overskud	14,9

Årets overskud på 14,9 mio. kr. disponeres til overført overskud, som herefter udviser en saldo på 93,9 mio. kr., jf. nærmere afsnit 3.4.

3.3 Balancen

STIL's balance for 2018 er sammenholdt med balancen for 2017 og fremgår af tabel 8. De væsentligste afvigelser er kommenteret under tabellen.

Table 8: Balancen

Note	Aktiver (mio kr.)	R-2017	R-2018	Note	Passiver (mio kr.)	R-2017	R-2018
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	-7,3	-7,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekte	170,0	173,0		Overført overskud	-79,0	-93,9
	Erhverv. koncess. og patenter m	11,7	16,2		Kontoændringer	21,8	0,0
	Imm. udvikl. projekter	32,5	50,0		Egenkapital i alt	-64,5	-101,2
	Immat. anlægsaktiver i alt	214,1	239,1				
2	Materielle anlægsaktiver			3	Hensættelser	-0,8	-2,6
	Grunde, arealer og bygninger	1,2	1,0		Langfristede gældsposter		
	Transportmateriel	0,0	0,1		FF4 Langfristet gæld	-210,7	-227,1
	Inventar og It-udstyr	9,6	18,7		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Igangværende arbejder	0,0	0,0		Langfristet gæld i alt	-210,7	-227,1
	Materielle anlægsaktiver i alt	10,7	19,8				
	Finansielle anlægsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Statsforskrivning	7,3	7,3		Leverandører af varer og tj.	-44,9	-82,1
	Anlægsaktiver i alt	232,2	266,3		Anden kortfristet gæld	-1,0	12,4
	Omsætningsaktiver				Skyldige feriepenge	-22,9	-21,5
	Tilgodehavender	21,9	18,1		Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Periodeafgrænsningsposter	1,0	1,0		Periodeafgrænsningsposter	-11,8	-6,3
	FF5 Uforrentet konto	121,7	110,6		Kortfristet gæld i alt	-80,6	-97,6
	FF7 Finansieringskonto	-20,1	32,5				
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Omsætningsaktiver i alt	124,4	162,1		Gæld i alt	-291,4	-324,6
	Aktiver i alt	356,6	428,4		Passiver i alt	-356,6	-428,4

Note: Der er foretaget afrundinger i tabellen.

Note: Passiver er med negativt fortegn, mens aktiver er med positivt fortegn

De samlede anlægsaktiver udgør 266 mio. kr. ultimo 2018 svarende til en stigning på knap 34 mio. kr. i forhold til 2017. Stigningen svarer til forskellen mellem årets investeringer på 89 mio. kr. og årets afskrivninger på 55 mio. kr. og afspejler således den store portefølje af projekter, som er under udvikling i STIL. Derudover har STIL indgået 3 nye rammeaftaler i 2018, hvor transitionsvederlag for 11,5 mio. kr. er blevet aktiveret til afskrivning over aftalernes løbetid.

Tilgodehavender er reduceret med 3,7 mio. kr. i forhold til 2017 og udgør herefter 19,1 mio. kr. Forholdet kan især forklares med, at faktureringer for 4. kvartal i 2018 er afsluttet tidligere end i 2017, hvorved flere fakturaer har været afregnet før årsskiftet.

Saldoen på den **Uforrentede konto FF5** udgør 110,6 mio. kr. og er dermed reduceret med 56,9 mio. kr. Der er i 2018 foretaget kvartalsvise reguleringer på den uforrentede konto med henblik på at undgå overtræk på finansieringskontoen, som STIL oplevede i 2017. Der skal primo 2019 foretages en regulering på den uforrentede konto efter reglerne om selvstændig likviditet, som betyder, at der skal overføres yderligere ca. 50 mio. kr. til kontoen fra finansieringskontoen.

FF7 Finansieringskontoen viser en saldo på 32,5 mio. kr. ultimo 2018. Saldoen er især udtryk for, at der i 2. halvår er overført likviditet i forbindelse med tillægsbevillinger for 36 mio. kr., hvoraf en væsentlig del først vil blive forbrugt i senere regnskabsår.

Egenkapitalen er steget fra 64,5 mio. kr. til 101,2 mio. kr. Stigningen sammensættes af årets overskud på 14,9 mio. kr. samt at der er overført opsparing via kontoændring på 21,8 mio. kr. i overensstemmelse med anmærkningsteksten på Finansloven for 2017 på § 20.38.02 Grundtilskud mv. til institutioner for erhvervsrettet uddannelse til finansiering af ny Praktikportal.

Der er foretaget en opjustering af **Hensættelser** i 2018 fra 0,8 mio. kr. til 2,6 mio. kr. Opjusteringen sammensættes af en opjustering af reetableringsforpligtelser på 1 mio. kr. som følge af, at STIL i 2019 flytter til et nyt lejemaal i Aarhus som led i statens "Bedre balance II". Reguleringen har taget udgangspunkt i Bygningsstyrelsens gennemsnitlige reetableringsudgifter. Derudover er der foretaget hensættelser i forbindelse med åremålsansættelser på 0,7 mio. kr.

Den langfristede gæld afspejler stigningen i anlægsaktiverne, jf. ovenfor.

Kortfristede gældsforpligtelser udgør 12,4 mio. kr. og svarer derfor i princippet til et tilgodehavende. Posten sammensættes af et momstilgodehavende på 16 mio. kr. vedrørende december og egentlige gældsforpligtelser på 3,6 mio. kr. Gældsposten på 3,6 mio. kr. indeholder diverse kortfristede gældsforpligtelser vedrørende ATP og andre indeholdelser vedrørende løn på 2,4 mio. kr. samt andre kortfristede gældsforpligtelser på 1,2 mio. kr., Denne post er væsentlig lavere end 2017, hvilket kan forklares med, at leverandørerne i 2018 har været bedre til at fremsende fakturaer i forbindelse med årsafslutningen.

3.4 Egenkapitalforklaring

STIL's egenkapital for 2018 fremgår af tabel 9.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Mio. kr.	R2017	R2018
Egenkapital primo R-året	77,4	86,3
Startkapital primo	7,3	7,3
+ Ændring i startkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	7,3	7,3
Overført overskud primo	70,1	79,0
+ Ændringer overført overskud ifm. Kontoændringer	21,8	0,0
+ Overførsel af reserveret bevilling	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-12,9	14,9
Overført overskud ultimo	79,0	93,9
Egenkapital ultimo R-året	86,3	101,2

Note: Fortegn i denne tabel svarer til bevillingsafregningsskemaer og er dermed angivet med modsat fortegn i forhold til SKS.

Den samlede egenkapital udgør ultimo 101,2 mio. kr. og er dermed steget med 14,9 mio. kr. i forhold 2017, som svarer til årets overskud.

3.5 Likviditet og låneramme

Opfølgningen på styrelsens likviditet pr. 31. december 2018 fremgår af tabel 10.

Udnyttelsen af lånerammen udgør ultimo året 86,3 pct.

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Mio. kr	2018
Immaterielle og materielle anlægsaktiver	259,0
Låneramme	300,0
Udnyttelsesgrad i pct	86,3%

Udnyttelse af lånerammen er i 2018 beregnet som summen af de immaterielle og materielle anlægsaktiver i forhold til lånerammen.

Tabel 10.1: FF4 likviditetsflytninger

Mio. kr.	Saldo på FF4 før regulering	Anlægsværdi 31.12.18	Regulering på FF4
I alt	227,1	259,0	31,9

Der kan forekomme afvigelser mellem den langfristede gæld og de samlede anlægsaktiver ultimo året, idet reguleringen på likviditetskontiene først foretages i det nye år efter regnskabsafslutningen. Likviditetsflytningen er foretaget ultimo januar 2019.

FF5 Uforrentet konto udviser primo 2018 en saldo på 110,6 mio. kr. Som det fremgår af tabel 10.2, skal saldoen på baggrund af ultimo balancen for 2018 reguleres med 64,4 mio. kr., hvorefter den nye saldo vil udgøre 175 mio. kr. Beregningen nedenfor tager udgangspunkt i den opdaterede egenkapital ultimo 2018.

Tabel 10.2: FF5 likviditetsflytninger

Mio. kr.	Saldo pr. 31.12.18
Tilgodehavender	19,0
Overført overskud	-93,9
Hensatte forpligtelser	-2,6
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-82,1
Anden kortfristet gæld	12,4
Skyldige feriepenge	-21,5
Periodeafgrænsningsposter	-6,3
Ny saldo	175,0
Gammel saldo	110,6
Regulering primo 2019	64,4

Likviditetsflytningen vil blive foretaget primo 2019.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Opfølgning på lønsumsloftet fremgår af tabel 11.

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto 20.11.32 (mio. kr.)	R2018
Lønsumsloft FL	207,6
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	208,0
Lønforbrug under lønsumsloft	167,8
Difference (mindreforbrug)	40,2
Akk. Opsparing ult. forrige år	42,2
Akk. Opsparing ult. indeværende år	82,4

Lønsumsloftet er i 2018 opjusteret med 24,2 mio. kr. i forhold til 2017 og udgør herefter 208 mio. kr., hvilket primært skyldes bevillingsoverførsler vedrørende FGU og VEU samt opjusteringer som følge af pl-reguleringer. Det realiserede lønforbrug under FGU og VEU har ikke udviklet sig i samme takt som bevillingsoverførslerne, hvilket blandt andet skyldes, at nogle aktiviteter er igangsat senere end oprindeligt planlagt.

Tabel 11 indeholder kun lønforbrug i forhold til lønsumsloftet. Det betyder, at lønforbruget i forhold til indtægtsdækket virksomhed på 0,2 mio. kr. ikke er indeholdt i tabellen.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet for 2018 for STIL er vist i tabel 12.

Nettoafvigelsen mellem bevilling og regnskab udgør -14,9 mio. kr., som svarer til et overskud. Beløbet sammensættes af et mindreforbrug på udgifter og større indtægter end forudsat på FL2018. Det lavere udgiftsniveau skyldes især at en væsentlig del af årets tillægsbevillinger først vil have udgiftseffekt i senere regnskabsår. De øgede indtægter kan blandt andet forklares med at udfasning af Easy-systemerne og betaling herfor ikke helt er sket i samme takt som forudsat på budgetteringstidspunktet.

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
20.11.32	STIL	Driftsbevilling	Udgifter	416,7	410,7	6,0	14,9
			Indtægter	-51,4	-60,3	8,9	

Note: Indtægter er med negativt fortegn, mens omkostninger er med positivt fortegn.

4 Bilag

Bilag 4.1 Noter til balancen

Tabel 13: Immaterielle anlægsaktiver

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver			
Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, licenser mv.	I alt
Kostpris primo	393,6	47,9	441,5
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	42,2	13,1	55,3
Afgang	0,0	-23,0	-23,0
Kostpris pr. 31.12.2018	435,8	38,0	473,8
Akkumulerede afskrivninger	-262,6	-21,8	-284,5
Akkumulerede nedskrivninger	-0,2	0,0	-0,2
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	-262,9	-21,8	-284,7
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	173,0	16,2	189,1
Årets afskrivninger	-39,2	14,3	-24,9
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-39,2	14,3	-24,9
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	3 år	

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2018	32,5
Tilgang	59,7
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-42,2
Kostpris pr. 31.12.2018	50,0

Tabel 14: Materielle anlægsaktiver

Note 2: Materielle anlægsaktiver

	Bygninger	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	15,4	2,5	81,7	99,5
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,2	15,9	16,1
Afgang	-13,3	-1,3	-53,7	-68,3
Kostpris pr. 31.12.2018	2,1	1,3	43,9	47,3
Akkumulerede afskrivninger	-1,2	-0,9	-25,2	-27,2
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	-1,2	-1,2	-25,2	-27,5
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	1,0	0,1	18,7	19,8
	0	0	0	0
Årets afskrivninger	12,3	1,3	45,7	59,4
Årets nedskrivninger	0,8	0,0	1,2	2,0
Årets af- og nedskrivninger	13,1	1,3	46,9	61,3
Afskrivningsperiode/år	8 - 10 år	5 år	3 år	

STIL har ikke igangværende arbejder for egen regning.

Årets afskrivninger i Tabel 13 og Tabel 14 er baseret på registreringer på balancen, og kan ikke sammenlignes med årets afskrivninger i resultatopgørelsen i Tabel 6. Det skyldes, at der i 2018 er foretaget regnskabsmæssig afslutning af et antal gamle anlæg i anlægskartoteket, som har været registreret med en bogført værdi på 0. Det betyder at de samlede af- og nedskrivninger på de pågældende anlæg registreres som afgang med modpost på akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Årets nedskrivninger i oven-

stående tabel er dermed udtryk for neutralisering af tidligere års nedskrivninger i forbindelse med, at de pågældende anlæg regnskabsmæssigt er blevet afsluttet.

Note 4: Hensættelser

Der er samlet hensat 2,6 mio. kr. til fremtidige forpligtelser:

- 0,9 mio. kr. vedrører hensættelser til resultatløns og hensættelser til åremålsansættelser. STIL har ikke tidligere hensat til åremålsansættelser, men har i 2018 foretaget en gennemgang af alle åremålsansættelser, og på den baggrund skønsmæssigt vurderet at maksimal 2 medarbejdere udnytter muligheden, svarende til 0,7 mio. kr.
- 1,7 mio. kr. vedrører reetableringsforpligtelser i forhold til lejemålet i Århus. STIL skal i 2019 fraflytte lejemålet i Århus på Oluf Palmes Allé til en ny adresse på Lyseng Allé, som led i regeringens aftale om "Bedre balance II". STIL har derfor foretaget en fornyet vurdering af reetableringsforpligtelsen baseret på Bygningsstyrelsen gennemsnitlige fraflytningsudgifter pr. m², hvilket har betydet at posten er opjusteret med 1 mio. kr. til i alt 1,7 mio. kr.

Bilag 4.2 Indtægtsdækket virksomhed

I nedenstående tabel 15 er vist udviklingen i resultatet på den indtægtsdækkede virksomhed, som i 2018 udviser et overskud på 3,3 mio. kr.

Den indtægtsdækkede virksomhed omfatter på nuværende tidspunkt udelukkende tjenesten vedrørende Skolernes database (SkoDa).

Styrelsen har i 2016 ændret bevillingsmæssig status fra statsvirksomhed til driftsbevilling. I den forbindelse er der oprettet en underkonto 90 til indtægtsdækket virksomhed, som vedrører salg af SkoDa abonnementer. Der findes derfor ikke registreringer forud for 2016 under Indtægtsdækket virksomhed.

STIL har besluttet, at SkoDa udfases ved udgangen af 2018, hvorefter opgaverne relateret hertil bortfalder i 2019.

Resultatet i 2018 viser et overskud på 3,3 mio.kr., og det akkumulerede overskud udgør ultimo 2018 4,1 mio. kr. Resultatet i 2018 er især påvirket af at produktet har været under udfasning, hvorfor der er anvendt færre ressourcer end tidligere.

Tabel 15. Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

	2015	2016	2017	2018
SkoDa (IV)	0	700.674	777.998	4.083.218

Bilag 4.3 Opfølgningsskema for resultatkontrakt 2018

Mål:	Kvantitativ indikator	Angiv om målet: 1) Opnået 2) Delvist opnået 3) Ikke opnået	Kommentar/uddybning
Mål 1: Implementering af FGU-aftalen (Vægtning: 15 %)	<u>Ultimo året:</u> Skal Ungedatabasen og de centrale administrative systemers udviklingsbehov afspejles i love og bekendtgørelser.	Opnået	De fire relevante love er vedtaget i Folketinget inden sommerferien. STIL følger bekendtgørelsesarbejdet tæt.
	<u>Ultimo året:</u> Skal Optagelse.dk understøtte, at de unge kan interessetilkende-give, at de ønsker optagelse på FGU.	Opnået	Ændringen til Optagelse.dk er bestilt og er i drift ultimo december 2018.
	<u>Ultimo året:</u> Skal krav til de lokale administrative systemer være fastlagt efter dialog med potentielle leverandører på området.	Opnået	STILs krav til indberetninger fra de lokale administrative systemer er indarbejdet i systemrevisions-bekendtgørelsen, som blev udstedt den 28. november 2018.
Mål 2: Implementering af VEU-aftalen (Vægtning: 15 %)	<u>Ultimo året:</u> Version 1 af ny national platform til VEU er lanceret, bl.a. som erstatning for VEU-centrenes hjemmeside.	Opnået	Den nye nationale platform til VEU (voksenuddannel-se.dk) blev lanceret den 29. november 2018.
	<u>Ultimo året:</u> Er den nye voksenvejledning etableret, der er udarbejdet prognoser for antal kald i 2019, og den første tilfredshedsmåling	Opnået	Voksenvejledningen var som planlagt i drift pr. 1. juli 2018, og der er udarbejdet prognoser for antal kald i 2019. eVejledningen er i efteråret 2018 blevet dimensioneret med ekstra fuldtidsvejledere for at kunne håndtere den forventede belastning i 2019.

	er gennemført og viser, at brugere er tilfredse.		Siden juli er der løbende foretaget tilfredshedsmålinger, hvor den seneste på baggrund af november, viser en samlet tilfredshedsscore på henholdsvis 4,7 for telefonisk vejledning og 4,6 for chatten på en skala fra 1 til 5, hvor 5 er meget tilfredsstillende.
Mål 3: God it-sikkerhed og databeskyttelse (Vægtning: 10 %)	<u>Ultimo året:</u> Er der indgået databehandlingsaftaler på alle UVMs systemområder med persondata.	Opnået	Alle databehandleraftaler på UVMs systemområder er indgået inden udgangen af 2018.
	<u>Ultimo året:</u> Er der gennemført en kampagne rettet mod elever om sikkerhed og databeskyttelse.	Opnået	Kampagnen er igangsat og afsluttes inden jul 2018.
	<u>Ultimo året:</u> Er der gennemført en pseudonymisering af hele grundskoleområdet i datavarehuset.	Opnået	Der er gennemført pseudonymisering af data på grundskoleområdet i DVH primo oktober. Derudover er der også sket pseudonymisering af elevtrivselsdata på EUD området, ligesom kommende elevtrivselsdata på gymnasieområdet vil være pseudonymiseret fra starten.
Mål 4: Implementering af gymnasierformen inkl. løsninger til forhindring af snyd (Vægtning: 10 %)	<u>Ultimo året:</u> Skal de nye adgangsforudsætninger i gymnasierformen være implementeret i Optagelse.dk. Det vil sige, at tjeklister, der viser modtagende skole, i hvilken grad ansøger har retskrav på optagelse, skal være implementeret.	Opnået	Implementering af de nye adgangsforudsætninger, herunder tjeklister, nærmer sig sin afslutning. Ifølge planen modtager STIL den sidste del indeholdende tjeklisterne til overtagelsesprøve med henblik på idriftsættelse ultimo december. Test pågår og nogle fejl vil blive rettet i starten af det nye år, inden funktionaliteten skal ibrugtages.
	<u>Ultimo året:</u> Skal de nye hf-beviser med og uden overbygning understøttes i Optagelse.dk.	Opnået	De nye hf-beviser understøttes nu i den nye Eksamensdatabase. Understøttelse af de nye hf-beviser i Optagelse leveres til test medio december og ventes planmæssigt idriftsat januar 2019.
	<u>Ultimo året:</u>	Opnået	Projektet har planlagt en udviklingsperiode i 5 sprints

	Skal den centrale løsning til lokal overvågning af snyd have gennemgået en pilottest på udvalgte institutioner.		å 2 uger og en testperiode på 2 måneder, hvorunder pilottesten vil blive afviklet. Den endelige release sker 31.1.2019. Denne release danner udgangspunkt for end-to-end test og de to generalprøver i marts 2019.
Mål 5: Indførelse/afprøvning af nyt fag i teknologiforståelse (Vægtning: 10 %)	<u>Ultimo året:</u> Skal der udvikles og implementeres et forsøgsprogram for teknologiforståelse i folkeskolen med minimum 15 tilmeldte skoler.	Opnået	Valg af leverandør er sket i august 2018. Leverandøren, som består af de 6 professionshøjskoler og Rambøll, står for implementering af forsøget på de 46 deltagende skoler. Forsøget kører i perioden 2018-2021. Undervisning i teknologiforståelse begynder februar 2019.
Mål 6: Datastrategi og datavarehus (Vægtning: 10 %)	<u>Ultimo året:</u> Skal der være statistikunderstøttelse og etablering af datavarehus på FGU-området, hvor data fra Ungedatabasen er indlæst i datavarehuset, og der er udarbejdet en analyse af, hvordan data herfra kan benyttes i statistik og datavarehusberedskabet til FGU.	Delvist opnået	Arbejdet med at udstede datainstruks for indberetning af statistikdata fra FGU institutioner skrider planmæssigt frem og afsluttes ved STIL's systemrevisions BEK i december. Som led heri er der gennemført en analyse af, om data fra UDB kan udgøre en del af datagrundlaget for fremtidig statistikopfølgning på FGU. Der er etableret nye views fra ny UDB til Datavarehuset, som mangler at blive kvalitetssikret, således at Ungedatabasen kan tages mere aktivt i brug i UVM's databeredskab.
	<u>Ultimo året:</u> Er UVMs datavarehus udvidet med de første tilgængelige og kvalitetssikret data for VEU.	Opnået	Tidsplanen følges og første offentliggørelse bliver ultimo december 2018.
	<u>Ultimo året:</u> Dashboards på gymnasieområdet er implementeret og taget i brug af rektorer, lærere og andre interessenter.	Opnået	Dashboards er offentliggjort medio 2018.

	<p><u>Ultimo året:</u> Er der sket en forbedring af DEPTs og STUKs adgang til bagvedliggende data på tværs af uddannelsesområderne til det interne policy-beredskab.</p>	Opnået	Der er i samarbejde med departementet udarbejdet en aktivitetsplan for styrkelse af internt beredskab for 2018. Der følges løbende op på planen på møder med departementet.
<p>Mål 7: Plan for modernisering af CØSA (Vægtning: 10 %)</p>	<p><u>Ultimo året:</u> Er der på baggrund af kortlægning og beslutningsoplæg truffet beslutning om finansiering og igangsættelse af en plan for modernisering af CØSA.</p>	Delvist opnået	<p>Der er nedsat en koncernstyregruppe til at lede arbejdet med at modernisere CØSA. STIL har gennemført en intern foranalyse med input fra STUK og DEPT. På baggrund heraf har koncernstyregruppen igangsat: a) En arkitekturanalyse (v/ Optimum IT) og b) En udvikling af dataudtræk (CDUS ledelsesinformation) fra nuværende CØSA, som skal sikre bedre understøttelse af FL-processer (v/NetCompany). Der er leveret på begge opgaver i oktober 2018.</p> <p>Der er nedsat en UVM-arbejdsgruppe for at understøtte arbejdet med bedre ledelsesinformation.</p> <p>Beslutningsoplæg er under udarbejdelse, og det vil blive fremlagt til KCL's godkendelse primo 2019.</p>
	<p><u>Ultimo året:</u> Er der påbegyndt en kompetenceopbygning på tværs af ministeriet af brugere af CØSA.</p>	Opnået	Der er udpeget medlemmer til et arbejdsfællesskab på tværs af koncernen. Derudover er der ansat to nye medarbejdere på området i STIL og to nye medarbejdere på området i STUK.
<p>Mål 8: Måling af brugertilfredshed (Vægtning: 10 %)</p>	<p><u>Ultimo året:</u> Er der udarbejdet et koncept for måling af brugertilfredshed, og konceptet er afprøvet på de relevante it-systemer.</p>	Opnået	Konceptet er beskrevet, og metoderne er færdigudviklet i efteråret 2018. Konceptet er prøvet på udvalgte it systemer.
	<p><u>Ultimo året:</u> Er der gennemført målinger af</p>	Opnået	Der er gennemført en måling på ug.dk og optagelse.dk med en samlet score på hhv. 4,2 og 3,9.

	brugertilfredshed på mindst 3 it-systemer, og tilfredsheden er i gennemsnit 3,8 (på en 5 punkts skala).		Der er desuden gennemført tilfredshedsmåling på Netprøver i forlængelse af sommereksamen, hvor den samlede score var 4,9.
	<u>Ultimo året:</u> Fastholdes brugernes tilfredshed med STILs betjening pr. telefon, chat og mail på et meget højt niveau svarende til mindst 4,5 på en 5-skala.	Opnået	Der gennemføres løbende måling af STILs betjening af brugerne. I 1.-3. kvartal 2018 var tilfredsheden med betjeningen i supporten og eVejledning 4,6. Det forventes, at det høje niveau holdes i 4. kvartal 2018.
Mål 9: Økonomistyringsanalyse (Vægtning 10 %)	<u>Ultimo året:</u> Er analysen udarbejdet og de aftalte ændringer i den fremadrettede økonomistyring er gennemført inden udgangen af tredje kvartal 2018.	Opnået	STIL har i 1. kvartal 2018 leveret baggrundsmateriale til økonomistyringsanalyse i form af diverse budgetnotater, budgetopfølgingsnotater og prioriteringsoplæg. I 2. kvartal 2018 har STIL bidraget med udarbejdelse af et budgetnotat om STILs økonomi.

Bilag 4.4 It-omkostninger

STIL's it-omkostninger er vist i tabel 21.

De samlede it-omkostninger udgør i 2018 262,6 mio. kr., og udgør dermed ca. 64 % af STIL's samlede udgifter på 410,7 mio. kr.

Opgørelsen er baseret på standardrapporten fra SKS, som er baseret på en række finanskonti og indkøbskategorier vedrørende it-omkostninger. Der er hertil tillagt lønomkostninger og afskrivninger, som relaterer sig til it.

Opgørelsen omfatter ikke udgifter til Statens it og Moderniseringsstyrelsen, som samlet viser udgifter for 41 mio. kr. Derudover indeholder opgørelsen ikke renteudgifter for 11,2 mio. kr., som er udgifter, der er direkte knyttet til it-investeringer.

Tabel 21. It-omkostninger 2018

Sammensætning	Regnskab 2018
Interne personaleomkostninger til it	115,2
It-systemdrift	17,2
It-vedligehold	46,9
It-udviklingsomkostninger	22,5
Udgifter til it-varer til forbrug	6,3
Årets afskrivninger	54,5
Resultat	262,6