



**UNDERVISNINGS
MINISTERIET**
STYRELSEN FOR
UNDERVISNING OG KVALITET

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet

Årsrapport 2018

Indholdsfortegnelse

1 Påtegning af det samlede regnskab	3
2 Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.2 Ledelsesberetning.....	5
2.3 Kerneopgaver og ressourcer.....	7
2.4 Målrapporing	8
2.5 Forventninger til det kommende år	10
2.5.1 Opgavevaretagelsen i 2019	10
2.5.2 Driftsøkonomiske forventninger	11
3 Regnskab	12
3.1 Den anvendte regnskabspraksis	12
3.2 Resultatopgørelse mv.	12
3.3 Balancen.....	15
3.4 Egenkapitalforklaring.....	16
3.5 Likviditet og låneramme	17
3.5.1 Opfølgning på låneramme.....	17
3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler	17
3.6 Opfølgning på lønsumsloft.....	18
3.7 Bevillingsregnskabet	18
3.7.1 Bevillingsregnskabet ikke-virksomhedsbærende hovedkonto	19
4 Bilag	20
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	20
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	21
4.6 IT-omkostninger.....	21
4.7 Målopgørelse.....	22

1 Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at beskrive af Styrelsen for Undervisning og Kvalitets økonomiske og faglige resultater for 2018.

I årsrapporten redegør styrelsen for målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

Der er i årsrapporten lagt vægt på rapporteringen af årets finansielle og faglige resultater. Årsrapporten indeholder virksomhedens påtegning af det samlede regnskab.

For de hovedkonti der udgør virksomhedens drift indeholder årsrapporten også virksomhedens regnskabsmæssige forklaringer.

Ledelseserklæring

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som **Styrelsen for Undervisning og Kvalitet**, CVR.nr. 2963 4750 er ansvarlig for: den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.31. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet samt den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto § 20.87.01. Prøver og eksamen mv., herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med kontrollen for finansåret 2018.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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 marts 2019.

København, den marts 2019.

Birgitte Hansen
Styrelsesdirektør

Søren Hartmann Hede
Departementschef

2 Beretning

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet og regnskabsårets faglige og finansielle resultater. Endvidere beskrives kortfattet forventningerne for de kommende år.

2.1 Præsentation af virksomheden

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet er en styrelse under Undervisningsministeriet og udgør dermed en del af ministeriets samlede koncern.

Styrelsen har hjemsted Frederiksholms Kanal 26, 1220 København K.

Styrelsens opgavevaretagelse er overordnet fastlagt ved Undervisningsministeriets mål og retning:

Undervisningsministeriets mål

Målet for ministeriet er at skabe fagligt stærke uddannelser til alle.

Undervisningsministeriets retning

For at nå målet vil ministeriet som samlet koncern:

- tilvejebringe det optimale, faglige grundlag for, at ministeren, regeringen og Folketinget kan træffe beslutninger på undervisningsområdet
- i fokuseret dialog med vores omverden og i samarbejde med de relevante parter sikre de bedst mulige rammer for undervisning af børn, unge og voksne
- i ledelsen tage et fælles ansvar for at nå koncernens mål og sikre helheden i løsning af opgaver på tværs af koncernen
- udfordre og udvikle chefer og medarbejdernes faglige og personlige kompetencer, så de politiske visioner og aftaler bliver omsat til målbare resultater.

Styrelsens strategiske målsætninger i 2018

Styrelsen har i 2018 arbejdet ud fra en række strategiske målsætninger, der fremgår af styrelsens mål- og resultatplan:

”Uddannelse øger den enkeltes muligheder i livet. Uddannelse giver mennesker bedre livskvalitet – det gør os klogere, rigere og sundere. En veluddannet arbejdsstyrke øger et samfunds muligheder for høj velstand og velfærd.

I Styrelsen for Undervisning og Kvalitet arbejder vi engageret med at understøtte Undervisningsministeriets overordnede mål om at sikre fagligt stærke uddannelser til alle. Det er vores kerneopgave at give faglig rådgivning og finde løsninger til gavn for minister og regering.

Vores opgavevaretagelse sker i tæt samarbejde med departementet og Styrelsen for It og Læring.

En stor del af kontakten med borgere, elever, kursister, ledere, institutioner og kommuner ligger i styrelsen. Derfor er vi optaget af at levere en god service til de mange brugere, som vi dagligt er i kontakt med.

Vi er optaget af at udvikle fag og uddannelsers indhold. Vi vil fremme en vidensbaseret udvikling af praksis og bidrage aktivt til lokal kapacitetsopbygning på skoler, uddannelsesinstitutioner og i kommuner.

Vi går op i at sikre effektiv institutionsdrift og korrekt tilskudsforvaltning. Vi understøtter evalueringskulturen i uddannelserne gennem udvikling af prøver, test og eksaminer. Vores arbejde med tilsyn på skolerne medfører åbenhed og gennemsigtighed om resultater og faglig kvalitet.

Vi omsætter politiske intentioner til praksis gennem et målrettet arbejde med implementering af uddannelsesreformer”.

2.2 Ledelsesberetning

I 2018 har styrelsens opgavevaretagelse taget afsæt i de fire pejlemærker, der fremgår af styrelsens mål- og resultatplan. Det drejer sig om:

- Helhedsorienteret og effektivt tilsyn
- Effektiv implementering og lokal kapacitetsopbygning
- Styrket og fokuseret service
- En faglig stærk og attraktiv styrelse

Mål- og resultatplanen har med ti mål sat retningen for styrelsens opgavevaretagelse i året. To mål har været karakteriseret som forretningskritiske, hvilket understreger de pågældende måls betydning for ministeriets samlede opgavevaretagelse.

De forretningskritiske mål i 2018 har været *'Styrkelse og videreudvikling af tilsynsarbejdet'* og *'Understøttelse og implementering og sikker implementering af FGU'*. Styrelsens faglige resultater beskrives nærmere i afsnit 2.4. Årets økonomiske resultater redegøres der for nedenfor samt i afsnit 3.2.

Styrelsens økonomiske hoved- og nøgletal på den virksomhedsbærende hovedkonto og den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto for de seneste to år samt budget for det kommende år fremgår af tabel 1.

Tabellens anvendelse af fortegn er i overensstemmelse med Statens Koncernsystem, der indsamler data fra alle statslige institutioner. Indtægter og passiver er med negativt fortegn, omkostninger og aktiver er med positivt fortegn. Overskud angives ved brug af negativt fortegn og underskud ved brug af positivt fortegn.

Tabel 1: Hoved- og nøgletal (årets priser, mio. kr.)

Hovedtal			
Resultatopgørelse	2017	2018	2019
Ordinære driftsindtægter	-292,8	-305,6	-357,6
Ordinære driftsomkostninger	304,6	305,3	362,5
- Heraf personaleomkostninger	234,4	237,4	
- Heraf afskrivninger	-	-	
- Heraf øvrige omkostninger	64,2	64,0	
Resultat af ordinær drift	11,8	-0,4	4,9
Resultat før finansielle poster	13,7	3,4	4,9
Årets resultat	13,7	3,4	4,9
Balance	2017	2018	2019
Anlægsaktiver i alt	0,0	0,0	
Omsætningsaktiver	5,7	5,3	
Egenkapital	-62,9	-55,7	
Langfristet gæld	0,0	0,0	
Kortfristet gæld	-65,0	-60,0	
Finansielle nøgletal	2017	2018	2019
Udnyttelsesgrad af låneramme	0,0	0,0	
Bevillingsandel	100,0	100,0	
Personaleoplysninger for § 20.11.31	2017	2018	2019
Antal årsværk*	294	287	
Årsværkspris (gennemsnit) (1.000 kr.)*	673	700	
Lønomkostningsandel (pct.)*	87,2	81,7	
Lønsumsloft (mio. kr.)*	195,9	217,5	
Lønsumsforbrug (mio. kr.)*	197,7	200,6	

Note: Der er foretaget afrundinger i tabellen.

* Opgjort eksklusiv årsværk og lønforbrug på den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto.

Styrelsens samlede resultat i 2018 kan opgøres til et underskud på 3,4 mio. kr. Underskuddet fordeler sig med et overskud på 1,0 mio. kr. på den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.31. og et underskud på 4,4 mio. kr. på den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto § 20.87.01.

Antallet af årsværk er reduceret fra 294 i 2017 til 287 i 2018, hvilket primært skyldes færre fastansatte læringskonsulenter vedrørende satspuljeprojektet angående inklusionsudvikling i folkeskolen.

Årsværksprisen er steget fra 673.000 kr. i 2017 til 700.000 kr. i 2018 svarende til en stigning på 4,0 pct. Det bemærkes, at den reelle årsværkspris i styrelsen er lavere end det opførte som følge af frikøbte medarbejdere (læringskonsulenter, der tæller lønsum, men ikke årsværk).

Lønsumsloftet på § 20.11.31 er steget fra 195,9 mio. kr. i 2017 til 217,5 mio. kr. i 2018. Stigningen er summen af primært følgende ændringer:

Lønsumsforøgelse som følge af:

- Parallelsamfundsftale (7,0 mio. kr.)
- Satspuljebevilling til Opfølgning på inklusionseftersynet (6,0 mio. kr.)
- Bevilling til tilsyn med frie skoler (4,0 mio. kr.)

- Trepartsaftale (2,8 mio. kr.)
- Overførsel fra § 20.11.01. Departementet forbundet med implementering af en række reformer på UVM's område samt andre reguleringer m.v. (6,0 mio. kr.)

Lønsumsreduktioner som følge af udløb af satspuljebevillingen til Inklusionsudvikling (-11,1 mio. kr.).

Tabel 2: Virksomhedens hovedkonti

Drift	(Mio. kr.)	Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Bevilling i alt		
	Udgifter	292,8	14,3	307,1	312,1	46,9
	Indtægter	-1,6	0,0	-1,6	-3,2	

Primo 2019 udgør STUK's akkumulerede opsparing 46,9 mio. kr., heraf vedrører 9,5 mio. kr. satspuljebevillingerne på § 20.11.31., underkonto 30, 60, 65 og 75.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Dette afsnit har til formål at beskrive hovedkonto § 20.11.31. Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsopgaver og dertilhørende ressourceforbrug. Rapporteringen omfatter alle områder under hovedkontoen og struktureres efter specifikationen af opgaver i finansloven, jf. tabel 6 i finanslovens anmærkninger.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Hovedopgaver (mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	-11,3	-2,1	15,4	2,0
1. Kvalitetsudvikling	-154,0	-0,5	152,6	-2,0
2. Regeludstedelse og vejledning om regler	-9,0	-0,0	8,9	-0,1
3. Viden om kvalitet	-10,0	-0,0	9,9	-0,1
4. Kvalitetstilsyn	-11,9	-0,0	11,8	-0,2
5. Prøver, test og eksamen	-16,3	-0,1	16,2	-0,2
6. Tilskud og regnskab	-24,3	-0,1	24,1	-0,3
7. Rammer for og styring af uddannelsesstøtteordninger	-5,6	-0,0	5,6	-0,1
8. Bestyrelses- og ledelsesudvikling	-3,1	-0,0	3,1	-0,1
I alt	-245,6	-2,9	247,5	-1,0

Note 1: Der skal tages højde for afrunding i tabellen

Note 2: 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.

Note 3: Sammenfatningen i tabel 3 omfatter styrelsens økonomi på § 20.11.31, jf. tabel 12.

Note 4: Fordelingen af styrelsens bevilling er sket manuelt ved proportional afpasning af de på FL18 givne bevillingsskøn til den faktiske bevilling i 2018. Opgørelsen af øvrige indtægter og omkostningerne til generel ledelse og administration følger de fælles retningslinjer fra 1. januar 2016 for registrering af disse. Fordelingen af øvrige indtægter og omkostninger på opgave 1-8 er sket manuelt ved proportional tilpasning af de på FL18 givne bevillingsskøn til de faktiske omkostninger i 2018.

Note 5: Merudgifter til generel ledelse og administration skyldes blandt andet øgede udgifter til rekrutteringsprocesser i styrelsen.

Note 6: Tilskud og regnskab omfatter også økonomisk tilsyn og controlling.

Udgifter til støttefunktioner som service, husleje, ejendomsdrift, bygningsvedligeholdelse, økonomi, personaleadministration og kommunikation afholdes af departementet med henblik på effektivisering og en bedre kapacitetsudnyttelse.

2.4 Målrapportering

Dette afsnit opsummerer indledningsvist resultatopfyldelsen i forhold til alle mål i styrelsens mål- og resultatplan for 2018. Dernæst beskrives arbejdet med de to forretningskritiske mål 'Styrkelse og videreudvikling af tilsynsarbejdet' og 'Understøttelse og implementering og sikker implementering af FGU' mere indgående.

Styrelsens mål- og resultatplan indeholder 10 mål, der har givet retning for styrelsens opgavevaretagelse i 2018. Det bemærkes, at de 10 mål er sammensat af i alt 79 underliggende aktiviteter, hvoraf 70 aktiviteter er gennemført efter planen i 2018. Der er således 9 ud af 79 aktiviteter, der ikke er gennemført efter planen i 2018. Den samlede målopfyldelse er opgjort i tabel 4.

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse – summeret

	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt	Vægt
Mål 1: Styrkelse og videreudvikling af tilsynsarbejdet			X	15 pct.
Mål 2: Understøttelse af en sikker implementering af FGU		X		15 pct.
Mål 3: Understøttelse af en sikker implementering af VEU-trepartsaftalen		X		15 pct.
Mål 4: Udvikling af prøveafholdelsen	X			10 pct.
Mål 5: Understøttelse af øget søgning til eud	X			5 pct.
Mål 6: Styrkelse af vidensformidlingen til praktikere		X		10 pct.
Mål 7: Understøttelse af den faglige udvikling af undervisningen		X		10 pct.
Mål 8: Styrkelse af den udgående rådgivningsindsats		X		10 pct.
Mål 9: Højt serviceniveau til gavn for brugerne		X		5 pct.
Mål 10: Attraktiv og faglig stærk styrelse		X		5 pct.
I alt	2	7	1	100 pct.

Samlet set er 2 ud af 10 mål opfyldt og 7 er delvist opfyldt og 1 mål er ikke opfyldt.

I bilag 4.7 er de 10 mål beskrevet nærmere, herunder de underliggende aktiviteter, der skal være opfyldt for, at det pågældende mål er vurderet til at være opfyldt, delvist opfyldt eller ikke opfyldt.

Nedenfor redegøres nærmere for styrelsens arbejde i forhold til de to forretningskritiske mål.

Mål 1: Styrkelse og videreudvikling af tilsynsarbejdet

Udvikling i styrelsens tværgående tilsynsarbejde

I 2018 gennemførte styrelsen en ændring af konceptet for de to hovedpublikationer for styrelsens tilsynsaktiviteter, Tilsynsplan og Tilsynsberetning. Ændringerne vedrører både en ny kadence for offentliggørelsen af dokumenterne og en ny struktur for beskrivelsen af styrelsens tilsyn.

Tilsynsplanen og tilsynsberetningen er hidtil blevet udsendt årligt og for planens vedkommende med en toårig planlægningshorisont. En detaljeret plan, som låser tilsynsaktiviteterne over relativt lang tid harmonerer ikke med styrelsens ambitioner om at kunne føre et dynamisk og situationsbestemt tilsyn.

På den baggrund har styrelsen indført en ny kadence, hvor både tilsynsplan og tilsynsberetning udkommer årligt. Tilsynsplanen udsendes ultimo året inden det år, den vedrører, og beretningen medio året efter det år, den vedrører.

Der er i 2018 etableret et vidensdelingsinstrument VIBLOK (Vidensdeling Bekendtgørelses- og Lovkommentarer), som er et internt arbejdsredskab til opsamling og deling af styrelsens fortolkningspraksis. Den del af lovgivningen, som er central for styrelsens tilsynsarbejde, er indlagt i redskabet, så der løbende kan indsættes noter til relevante afgørelser i styrelsens interne sagsstyringssystem, når der er tale om afgørelser, hvorved der tages stilling til et principielt fortolknings spørgsmål. Formålet er at sikre en ensartet sagsbehandling i styrelsens afgørelser.

Der er i 2018 ligeledes udarbejdet et fælles koncept for udformningen af styrelsens tilsynsavgørelser og et tilsvarende koncept for den afsluttende høring over en tilsynssags samlede omstændigheder, som skal udsendes forud for afgørelserne. Koncepterne har været afprøvet i praksis og vil blive systematisk implementeret i 2019.

Lancering af indikatorbaseret tilsyn med fokus på frihed og folkestyre på frie grundskoler

Som opfølgning på den politiske aftale af 18. marts 2016 om styrkelse af kvaliteten på de frie grundskoler har styrelsen udviklet et indikatorbaseret tilsyn med, om frie grundskoler lever op til frihed og folkestyre-kravet. I tilsynet indgår indikatorer om danskundervisning, kønsligestilling, elevinddragelse, donationer til skolen, elever med ikke-vestlig baggrund og elever bosat i et udsat boligområde. Styrelsens forslag til et indikatorbaseret tilsyn med frihed og folkestyre-kravet blev tiltrådt af aftalekredsen i januar 2019.

I 2018 har styrelsen tilvejebragt datagrundlaget for de indikatorer, hvor der ikke var eksisterende data. Indikatorerne om kønsligestilling og elevinddragelse baseres således på den lokale tilsynsførendes vurdering i tilsynserklæringen, og oplysninger om donationer til skolen indgår i såvel tilsynserklæringen som i regnskabsportalen. Tilsynserklæringen kom i drift i digital form i 2018, og data herfra kan benyttes til databehandling.

Styrelsen gennemfører i første kvartal 2019 screening af alle frie grundskoler på indikatorerne med henblik på at udtage et antal skoler til tilsyn i maj 2019. Tilsynet forventes afsluttet ultimo 2019.

Vider udvikling af det risikobaserede kvalitetstilsyn med folkeskolen med inddragelse af timetal-data

I forbindelse med udtagelsen af skoler til tilsyn i kvalitetstilsynet 2017/18 blev de udtagne skoler gjort opmærksomme på, at styrelsen som en del af opfølgningen på skolernes kvalitetsudvikling ville se på, om skolernes dårlige resultater helt eller delvist hang sammen med manglende gennemførelse af undervisningen.

Konkret betyder det, at skoler, som blev udtaget i kvalitetstilsynet 2017/18, vil kunne blive bedt om at dokumentere antallet af hhv. gennemførte og aflyste timer i en periode. Hvis skolen ikke kan

dokumentere de gennemførte timer, vil styrelsen pålægge skolen at registrere gennemførte og aflyste timer i en periode.

Styrelsens opfølgning på de skoler, som blev udtaget i tilsynet, finder sted medio 2019. Behovet for at dokumentere antallet af gennemførte/aflyste timer i en periode vil blive vurderet på baggrund af skolens karakterudvikling og indberetning af det planlagte timetal. Skoler, der har en negativ karakterudvikling, og som har indberettet et planlagt timetal under minimumskraverne, vil således blive bedt om at dokumentere antallet af gennemførte og aflyste timer.

Udvikling af tilsynet på det gymnasiale område

På det gymnasiale område har styrelsen i 2018 styrket tilsynet med de nyetablerede private gymnasier ved både en øget vejledning og en tættere og hyppigere opfølgning. Herudover har styrelsen fortsat udviklingen af det årlige risikobaserede kvalitetstilsyn, herunder videreudviklet bl.a. formatet for skolernes statusredegørelser og fortsat justeringen af tilsynet i forhold til overgangen i 2017, hvor tilsynet overgik til en årlig kadence mod tidligere treårlig kadence. Styrelsen har i forlængelse af det risikobaserede tilsyn gennemført supplerende tilsyn med fravær på hf og lærerkompetencer på eux.

Mål 2: Understøttelse af en sikker implementering af FGU

Styrelsen har i 2018 arbejdet med at understøtte en sikker implementering af institutionsreform og indholdsreform for den forberedende grunduddannelse (FGU). Styrelsen har opstillet en række overordnede indsats, der skulle bidrage til at sikre målopfyldelsen jf. bilag 4.7.

Etableringen af de nye FGU-institutioner har udgjort et væsentligt element i institutionsreformen. Her har styrelsen understøttet reformen gennem varetagelse af opgaven med sekretariatsbetjening af opmanden, der bidrog til fastlæggelse af kommunernes indstillinger om FGU-institutionernes dækningsområder. Ligeledes har det været centralt, at der har været udarbejdet retningslinjer og vejledninger for arbejdet med medarbejderoverdragelse, overdragelse af aktiver/passiver, standardvedtægt samt skabelon for sammenlægningsplanen.

Udviklingen af undervisningens indhold har været varetaget gennem arbejdet med læreplans- og fagbilagsgrupper, og deres udarbejdelse af skabelon for uddannelsen. Efterfølgende er udarbejdet udkast til uddannelsesbekendtgørelse ligesom skabelonerne har dannet udgangspunkt for et igangsat arbejde med undervisningsvejledninger.

Understøttelse af implementeringen har desuden betydet, at styrelsen har afholdt en lang række tema- og informationsmøder for relevante involverede samt tilrettelagt planer for arbejdet med kompetenceudvikling, følgeforskning og specialpædagogisk bistand, således at der sikres den nødvendige fremdrift.

2.5 Forventninger til det kommende år

2.5.1 Opgavevaretagelsen i 2019

Styrelsens mål- og resultatplanen for 2019 sætter retningen for varetagelse af en række af styrelsens opgaver. Styrelsen skal i 2019 blandt andet:

- 1) implementere nye adgangskrav og optagelsesregler på de gymnasiale uddannelser blandt andet gennem en vejlednings- og kommunikationsindsats rettet mod elever, forældre og institutioner samt udvikling og gennemførelse af nye optagelsesprøver.
- 2) implementere den politiske aftale *'Fra folkeskole til faglært - Erhvervsuddannelser til fremtiden'* blandt andet ved at etablere et afkortet grundforløb på de merkantile uddannelser, samt udvikle et nationalt program for vejledning og etablere et nyt koncept for uddannelsesparathedsvurdering.
- 3) sikre en yderligere professionalisering af styrelsens tilsynsarbejde gennem videreudvikling af ensartede metoder på tværs af styrelsens tilsynsområder. Desuden skal der ske en styrkelse af det økonomiske tilsyn blandt andet gennem udvikling af en ny prognosemodel, som kan identificere regulerede institutioner, der er risiko for at blive nødlidende.
- 4) styrke kvaliteten af læringskonsulenternes udgående rådgivningsforløb yderligere, herunder den lokale forankring af indsatserne, således at deltagerne i rådgivningsforløb i højere grad oplever at være blevet styrket i arbejdet med at overkomme egne udfordringer.
- 5) sikre etableringen af et nyt og fleksibelt AMU-udbud gennem afholdelse af en udbudsrunde, som gennemføres i tæt dialog og forståelse med arbejdsmarkedets parter.
- 6) understøtte etablering og drift af de nye FGU-institutioner, således at FGU-institutionerne fra august 2019 kan varetage økonomistyring, løn- og regnskabsadministration, it-drift på betryggende vis.
- 7) styrke styrelsens service overfor borgere og institutioner gennem forbedringer af sagsbehandlingstider for ansøgninger om specialpædagogisk støtte.
- 8) styrke styrelsens interne økonomistyring og fastholde styrelsen som en attraktiv arbejdsplads, hvor medarbejderne trives, er engagerede og har stor jobtilfredshed.

2.5.2 Driftsøkonomiske forventninger

Forventningerne til styrelsens driftsøkonomi kan beskrives med afsæt i regnskabet for 2018 sammenholdt med grundbudget for 2019.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-308,7	-357,6
Udgifter	312,1	362,5
Resultat	3,4	4,9

Grundbudgettet for 2019 indeholder udgifter, som skal finansieres af henholdsvis forventede tillægsbevillinger på 3,5 mio. kr. og forbrug af opsparing på 1,4 mio. kr., hvilket er årsagen til afvigelsen mellem bevilling/øvrige indtægter og udgifter.

3 Regnskab

I dette afsnit redegøres for Styrelsen for Undervisning og Kvalitets ressourceforbrug i finansåret 2018 udtrykt ved resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen.

Derudover omfatter afsnittet også den anden (ikke-virksomhedsbærende) hovedkonto, som Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2018.

I afsnittet fremlægges et bevillingsregnskab med årets forbrug af bevillinger pr. hovedkonto, samt synliggørelse af udnyttelsen af lånerammen og lønsumsloft.

3.1 Den anvendte 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. Resultatopgørelse og Balance er baseret på data fra SKS. Resultatdisponering og bevillingsafregningskemaerne er baseret på data fra Statens Budgetsystem.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Tabel 6 viser STUKs resultatopgørelse for 2017 og 2018 samt STUKs grundbudget for 2019. Brugen af fortegn er i overensstemmelse med Statens Koncernsystem (indtægter i minus, omkostninger i plus). Der er foretaget afrundinger i tabellen.

Tabel 6: Resultatopgørelse

	R 2017	R 2018	B 2019
Ordinære driftsindtægter	Mio. kr	Mio. kr	Mio. kr.
Bevilling	-292,7	-305,5	-357,6
Salg af varer og tjenesteydelser			
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-0,1	-0,1	
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-0,0	-0,1	
Tilskud til egen drift	-	-	
Øvrige driftsindtægter	-	-	
Gebyrer	-	-	
Ordinære driftsindtægter i alt	-292,8	-305,6	-357,6
Ordinære driftsomkostninger			
Ændringer i lagre	-	-	
Forbrugsomkostninger	0,1	0,0	
Husleje	0,1	0,0	
Forbrugsomkostninger i alt	0,1	0,0	
Personaleomkostninger			
Lønninger	214,7	217,0	
Pension	24,2	24,9	
Lønrefusion	-4,7	-5,7	

Andre personaleomkostninger	0,1	1,2	
Personaleomkostninger i alt	234,4	237,4	
Af- og nedskrivninger	-	-	
Internt statsligt køb af varer og tjenesteydelser	5,9	3,8	
Andre ordinære driftsomkostninger	64,2	64,0	
Ordinære driftsomkostninger i alt	304,6	305,3	362,5
Resultat af ordinær drift	11,8	-0,4	4,9
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-4,6	-3,1	
Andre driftsomkostninger	6,5	6,8	
Resultat før finansielle poster	13,7	3,4	4,9
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	
Resultat før ekstraordinære poster	13,7	3,4	4,9
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-0,0	-	
Ekstraordinære omkostninger (note 1)	0,0	0,0	
Årets resultat	13,7	3,4	4,9

Styrelsens samlede resultat i 2018 kan opgøres til et underskud på 3,4 mio. kr. Underskuddet fordeler sig med

- et overskud på 1,0 mio. kr. på den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.31. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet
 - heraf overskud på 9,4 mio. kr. på underkonto 10. Almindelig virksomhed primært vedr. bevilling på 7,0 mio. kr. som følge af delaftale på undervisningsområdet om at bekæmpe parallelsamfund, jf. akt. 165 af 30. august 2018, som styrelsen ikke har anvendt fuldtud i 2018.
 - heraf underskud på 8,3 mio. kr. på satspuljebevillingerne på underkonto 30, 60, 65 og 75 primært som følge af anvendelse af opsparing (7,8 mio. kr.) på underkonto 60. Inklusionsudvikling.
- et underskud på 4,4 mio. kr. på den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto § 20.87.01. Prøver og eksamen mv.

En sammenligning med 2017 viser en stigning i bevillingen på 12,8 mio. kr. Årsagen hertil er primært følgende ændringer. Bevillingsforøgelser som følge af:

- parallelsamfundsftale (7,0 mio. kr.)
- stigende profil i satspuljebevillingen til forebyggelse af radikaliserings og social kontrol (6,4 mio. kr.)
- satspuljebevilling til Opfølgning på inklusionseftersynet (6,0 mio. kr.)
- bevilling til tilsyn med frie skoler (5,0 mio. kr.)
- trepartsftale (3,9 mio. kr.)
- overførsel fra § 20.11.01. Departementet, jf. opgavesplit, og afledt ressourceforbrug forbundet med implementering af en række reformer på UVM's område samt andre reguleringer (6,0 mio. kr.)

Bevillingsreduktion som følge af udløb af satspuljebevillingen til Inklusionsudvikling (-20,4 mio. kr.).

I 2018 er der andre driftsomkostninger på 6,8 mio. kr., hvilket er på ca. samme niveau som i 2017. Omkostningerne vedrører intern statslig overførselsudgift til fællesudgifter i departementet, hvilket

blandt andet er begrundet i at, departementet varetager en række støttefunktioner for styrelsen (husleje, ejendomsdrift, bygningsvedligeholdelse, økonomi, personaleadministration).

I 2019 er der budgetteret med ordinære driftsindtægter (bevilling) på 357,6 mio. kr. Udover bevillingen forventes der, jf. styrelsens grundbudget for 2019, et nettoforbrug på 4,9 mio. kr., der finansieres fra tillægsbevillinger og overført overskud. Stigningen i bevilling i 2019 på 52,1 mio. kr. i forhold til 2018 skyldes primært:

Bevillingsforøgelser som følge af

- Parallelsamfundsaf tale (27,9 mio. kr.)
- FGU-reform (12,4 mio. kr.)
- Aftale om *Fra folkeskole til faglært – Erhvervsuddannelser til fremtiden* (17,6 mio. kr.)
- Aftale om udmøntning af satspuljen for 2019 (7,5 mio. kr.)

Bevillingsreduktion som følge af udløb af satspuljebevillingen til Brug for alle unge (-8,3 mio. kr.).

Tabel 7: Resultatdisponering

Resultatdisponering (mio. kr.)	R 2017	R 2018
Disponeret til bortfald	-	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-	-
Disponeret til overført overskud	-13,7	-3,4

Årets underskud på 3,4 mio. kr. disponeres til overført overskud, som herefter udviser en saldo på 46,9 mio. kr. jf. nærmere afsnit 3.4.

3.3 Balancen

Tabel 8: Balance (mio. kr.)

Note	Aktiver	2017	2018	Note	Passiver	2017	2018
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	-3,5	-5,6
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald og kontoændringer	-5,9	-3,2
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	-		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-53,5	-46,9
	Grunde, arealer og ombygninger	-	-	3	Egenkapital i alt	-62,9	-55,7
	Infrastruktur	-	-		Hensatte forpligtelser	-0,9	-1,9
	Transportmateriel	-	-		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		FF4 langfristet gæld	-	-
	Inventar og it-udstyr	-	-		FF6 bygge- og it-kredit	-	-
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Donationer	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	-		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	-	-
	Statsforskrivning	3,5	5,6		Langfristet gæld i alt	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3,5	5,6		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-31,7	-26,2
	Anlægsaktiver i alt	3,5	5,6		Anden kortfristet gæld	-8,3	-7,6
	Omsætningsaktiver				Skyldige feriepenge	-25,0	-26,1
	Varebeholdninger	-	-		Reserveret bevilling	-	-
	Tilgodehavender	5,7	5,3		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Værdipapirer	-	-		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Likvide beholdninger				Kortfristet gæld i alt	-65,0	-60,0
	FF5 uforrentet konto	74,1	65,1		Gæld i alt	-65,0	-60,0
	FF7 Finansieringskonto	45,5	41,6		Passiver i alt	-128,7	-117,6
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger i alt	119,5	106,7				
	Omsætningsaktiver i alt	125,2	112,0				
	Aktiver i alt	128,7	117,6				

Note.: Evt. forskelle mellem de samlede poster og delposter skyldes afrundinger.

Balancen udgør 117,6 mio. kr. pr. 31. december 2018. Det er 11,1 mio. kr. mindre end den opgjorte balance pr. 31. december 2017.

Saldoen på FF5 uforrentet konto er på 65,1 mio. kr. pr. 31. december 2018, hvilket er en reduktion på 9,0 mio. kr. ift. 31. december 2017. Der skal primo 2019 foretages en regulering af saldoen på den uforrentede konto efter reglerne om selvstændig likviditet, som medfører, at der skal overføres yderligere 41,8 mio. kr. til kontoen jf. tabel 10.1: FF5 Likviditetsflytninger.

Saldoen på FF7 finansieringskonto er på 41,6 mio. kr. pr. 31. december 2018, hvilket er en reduktion på 3,9 mio. kr. ift. 31. december 2017. Reduktionen skal ses i sammenhæng med det fald, der fra ultimo 2017 til 2018 har været i STUKs overførte overskud.

På passivside er overført overskud er reduceret fra 53,5 mio. kr. pr. 31. december 2017 til 46,9 mio. kr. pr. december 2018, jf. nærmere i tabel 9.

På passivside er der endvidere sket en reduktion i den kortfristede gæld fra 2017 til 2018 på 5,0 mio. kr. Årsagen hertil er primært, at gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser er reduceret fra 31,7 mio. i 2017 til 26,2 mio. kr. i 2018. Der er tale om gæld vedrørende fakturaer, der vedrører og er bogført i regnskab 2018, men hvor betalingen (likviditetsoverførslen) til leverandørerne først sker i 2019.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo	Egenkapital 2017	Egenkapital 2018
	mio. kr.	mio. kr.
Startkapital primo	3,5	3,5
+ Ændring i startkapital	-	2,1
Startkapital ultimo	3,5	5,6
Overført overskud primo	76,1	53,5
+ Ændringer overført overskud ifm.		
Kontoændringer	-2,0	-
+ Bortfald af eksisterende overførte overskud	-6,9	-3,2
+ Overført fra årets resultat	-13,7	-3,4
Overført overskud ultimo	53,5	46,9
Egenkapital ultimo	57,0	52,5
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	62,9	55,7

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

Årets underskud på 3,4 mio. kr. er disponeret til overført overskud (akkumuleret opsparing). Inklusiv bortfald af eksisterende overførte overskud vedrørende satspuljebevillingen til FastholdelsesTaskforce på 3,2 mio. kr., som på denne måde er ført tilbage til satspuljen, udgør det overførte overskud ultimo 2018 dermed 46,9 mio. kr.

En sammenligning mellem tabel 9 og egenkapitalen i tabel 8 viser en difference på 3,2 mio. kr. Dette kan henføres til, at bortfald ikke er afregnet i 2018. Det overførte overskud i den samlede balance ændres først, når der er afregnet likviditet, mens det overførte overskud i ovenstående egenkapitalforklaring ændres, når der registreres en kontoændring – og dermed er uafhængig af, om der er foretaget afregning.

Startkapitalen er, jf. genberegning ifm. ressortændring af 28. november 2016, forøget fra 3,5 mio. kr. ultimo 2017 til 5,6 mio. kr. ultimo 2018.

Den samlede egenkapital ultimo 2018 udgør dermed 52,5 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

3.5.1 Opfølgning på låneramme

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

	2018 Mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsakt.	-
Låneramme	1,5
Udnyttelsesgrad i pct.	0,0

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

3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

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

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

FF5 uforrentet konto udviser, som det fremgår af tabel 8: Balancen, ultimo 2018 en saldo på 65,1 mio. kr. Da FF5-kontoen først kan afstemmes, når regnskabet er afsluttet, svarer saldoen på denne konto ikke til summen af hensatte forpligtelser, omsætningsaktiverne, den kortfristede gæld og overført overskud. Som det fremgår af tabel 10.1, skal saldoen på baggrund af ultimo balancen 2018 reguleres med 41,8 mio. kr., hvorved den nye saldo vil udgøre 106,9 mio. kr.

Tabel 10.1: FF5 Likviditetsflytninger

Mio. kr.	Saldo pr. 31.12.18
Hensatte forpligtelser	-1,9
Tilgodehavender	5,3
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-26,2
Anden kortfristet gæld	-7,6
Skyldige feriepenge	-26,1
Overført overskud	-50,3
Ny saldo	106,9
Gammel saldo	65,1
Regulering primo 2019	41,8

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft (mio. kr.)

Hovedkonto	20.11.31	20.87.01	I alt
Lønsumsloft FL	201,3	39,0	240,3
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	217,5	39,0	256,5
Lønforbrug under lønsumsloft	200,3	36,8	237,0
Difference (mindre forbrug)	17,2	2,2	19,5
Akkumuleret opsparing ultimo 2017	21,7	0,3	21,9
Bortfald af akkumuleret opsparing	-3,3	-	-3,3
Akkumuleret opsparing ultimo 2018	35,6	2,5	38,1

Note: Der skal tages højde for afrunding i tabellen.

Styrelsen, inklusiv den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto, havde i 2018 et lønsumsloft på 256,5 mio. kr. og et lønforbrug på 237,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug af lønsum på 19,5 mio. kr.

Mindreforbruget på lønsum svarende til 17,2 mio. kr. på § 20.11.31. skyldes primært

- lønbevilling på 7,0 mio. kr. som følge af delaftale på undervisningsområdet om at bekæmpe parallelsamfund jf. akt. 165 af 30. august 2018, som styrelsen ikke anvendte fuldtud i 2018.
- Det gælder herudover generelt, at styrelsen på finansloven for 2018 har fået væsentlig flere opgaver, hvor bevillingstilførslen er sket som lønsum, selv om midlerne både har skullet dække løn- og øvrig driftsudgifter.

Styrelsen som virksomhedsbærende hovedkonto havde ultimo 2017 en akkumuleret opsparing på i alt 21,9 mio. kr. Vedrørende § 20.11.31 er der i 2018, tilsvarende det bortfald af eksisterende overførte overskud på 3,2 mio. kr., der, jf. tabel 9, er vedrørende satspuljebevillingen til FastholdelsesTaskforce, bortfald af bevillingens akkumulerede opsparing under lønsumsloftet på 3,3 mio. kr.

Styrelsen inklusiv den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto har dermed ultimo 2018 en akkumuleret opsparing under lønsumsloftet på 38,1 mio. kr.

Tabel 11 indeholder kun lønforbrug i forhold til lønsumsloftet. Det betyder, at lønforbruget i forhold til andre tilskudsfinansierede aktiviteter på 0,3 mio. kr. ikke er indeholdt i tabellen.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab for § 20.11.31. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (mio. kr.)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
20.11.31.	Styrelsen for Undervisning og Kvalitet	Driftsbevilling	Udgifter	247,1	247,5	-0,4	1,0
			Indtægter	-1,5	-2,9	1,4	

Årets samlede resultat for styrelsen er gennemgået under afsnit 3.2 ”Resultatopgørelse mv.”

Differencen mellem årets underskud på 3,4 mio. kr. under afsnit 3.2 og årets overskud i ovenstående tabel 12 for § 20.11.31 på 1,0 mio. kr. forklares af nedenstående tabel 12.1 med bevillingsregnskab for den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto under styrelsen.

3.7.1 Bevillingsregnskabet ikke-virksomhedsbærende hovedkonto

Tabel 12.1: Bevillingsregnskab for § 20.87.01. Prøver og eksamen mv. (mio. kr.)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
20.87.01.	Prøver og eksamen mv.	Driftsbevilling	Udgifter	60,0	64,6	-4,6	-4,4
			Indtægter	-0,1	-0,3	0,2	

Merforbruget på hovedkontoen på 4,4 mio. kr. skyldes primært, at prøvefremstillingen på gymnasieområdet blev dyrere end budgetteret. Videreførelsen ultimo 2018 på -4,4 mio. kr. indgår i det samlede overførte overskud ultimo 2018 på den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.31. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet.

4 Bilag

Afsnittet indeholder yderligere informationer af relevans for målopgørelsen, regnskabet og årsrapporten, herunder noter til resultatopgørelsen og balancen.

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Resultatopgørelse

Note 1: Ekstraordinære omkostninger

De ekstraordinære omkostninger på 274,00 kr. vedrører følgende:

- 47,00 kr. skyldes en medarbejder, der har indbetalt det skyldige beløb to gange i forbindelse med en efterfølgende lønafstemning ved en fejl får det samme beløb tilbageført to gange. Som følge af den periode der er gået og henset til beløbets størrelse, er beløbet afskrevet.
- 227,00 kr. vedrører et skyldigt beløb på en student, som er fratrukket. Henset til beløbets størrelse er beløbet afskrevet.

Balancen

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

STUK har ikke immaterielle anlægsaktiver eller udviklingsprojekter under opførelse.

Note 2: Materielle anlægsaktiver

STUK har ikke materielle anlægsaktiver eller igangværende arbejder for egen regning.

Note 3: Hensatte forpligtelser

Styrelsen for Undervisning og Kvalitets hensatte forpligtelser udgør i alt 1,9 mio. kr. og vedrører hensættelser til opfyldelse af åremålskontrakter samt styrelsesdirektørens resultatløns 2018, der kommer til udbetaling i 2019.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel 18: Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter (kr.)

Ordning	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Nordisk Fyrtårnsprojekt	-	589.546	589.546	-	-
Tværspektorielt samarbejde for udsatte børn og unge	-	77.369	77.369	-	-
I alt	-	666.914	666.914	-	-

Note: Der skal tages højde for afrunding i tabellen.

4.6 IT-omkostninger

STUKs It-omkostninger er vist i tabel 19

Tabel 19: It-omkostninger

Sammensætning	Mio. kr.
It-systemdrift	0,2
It-vedligehold	0,2
It-udviklingsomkostninger	0,5
Udgifter til varer til forbrug	0,2
I alt	1,1

4.7 Målopgørelse

Nedenfor er styrelsens mål- og resultatplan for 2018 med vurdering af graden af resultatopfyldelse. Evalueringen af resultatet, herunder opfyldelsen af de underliggende aktiviteter, er sket i dialog med departementet.

Mål 1. STUK skal styrke og videreudvikle tilsynsarbejdet

Målet er fuldt opfyldt, hvis alle aktiviteter er udført. Målet er delvist opfyldt, hvis alle aktiviteter inden for indsatsområde 1 og 4 er udført, og hvis mindst en aktivitet for hvert af indsatsområderne 2 og 3 er udført.		
Indsatsområde 1: Fokus på frie grundskoler og private gymnasier		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
1.1	Gennemførelse af politisk aftale af 7. november 2017 om styrket tilsyn med de frie grundskoler, herunder etablering af ny godkendelsesordning.	Ja
1.2	Styrkelse af tilsynet med nyere private gymnasier, herunder etablering af ny tilsynsprocedure i forhold til nyere private gymnasier.	Ja
1.3	Lancering af indikatorbaseret tilsyn med fokus på frihed og folkestyre på frie grundskoler.	Ja
1.4	Videreudvikling af et helhedsorienteret tilsyn på udvalgte områder.	Ja
Indsatsområde 2: Nye styringsdokumenter for tilsynsindsatsen		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
1.5	Opdatering af styrelsens strategi for det dialogbaserede kvalitetstilsyn og strategi for økonomisk tilsyn samt udvikling af en strategi for det faglige-pædagogiske tilsyn.	Nej
1.6	Udvikling af nyt koncept for styrelsens årlige tilsynsberetning og tilsynsplan.	Ja
Indsatsområde 3: Ensartet tilgang i tilsynet		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
1.7	Udarbejdelse af manualer for fælles metoder og tilgange i tilsynsindsatsen på tværs af uddannelsesområder.	Ja
1.8	Udarbejdelse af lettilgængelig, juridisk, oversigt over praksis dannet gennem tilsynssager i forhold til forståelse af retsregler med henblik på at sikre konsistent anvendelse heraf.	Ja
Indsatsområde 4: Videreudvikling af det risikobaserede kvalitetstilsyn		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
1.9	Videreudvikling af det risikobaserede kvalitetstilsyn med folkeskolen med inddragelse af timetal-data.	Ja
1.10	Videreudvikling af det risikobaserede tilsyn med de gymnasiale uddannelser med inddragelse af data fra trivselsmålingen.	Nej (politisk beslutning om udsættelse af trivselsmålinger på de gymnasiale uddannelser)

Mål 2: STUK skal understøtte en sikker implementering af institutionsreform og indholdsreform for den forberedende grunduddannelse (FGU)

Målet er fuldt opfyldt, hvis alle aktiviteter inden for de 4 indsatsområder er gennemført. Målet er delvist opfyldt, hvis alle aktiviteter inden for to indsatsområder er gennemført.

Indsatsområde 1: Etablering af nye institutioner		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
2.1	Sekretariatsbetjening af opmandsfunktion i lokal proces for fastlæggelse af dækningsområde.	Ja
2.2	Retningslinjer/vejledning for medarbejderoverdragelse udarbejdet Proces for overdragelse af aktiver og passive fastlagt.	Ja
2.3	Udarbejdelse af opgavebeskrivelse/vejledning for samt etablering af interimbestyrelser.	Ja
2.4	Udarbejdelse af skabelon for sammenlægningsredegørelse og åbningsbalance.	Ja
2.5	Udarbejdelse af standardvedtægt.	Ja
2.6	Institutionsledere ansættes.	Ja
Indsatsområde 2: Undervisningens indhold		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
2.7	Nedsættelse af læreplans- og fagbilagsgrupper, herunder udvikling af skabeloner for arbejdet, som sikrer, at praksisorienteret indhold afspejler det inkluderende læringsmiljø, der tilbydes på FGU.	Ja
2.8	Udarbejdelse af vejledning, bekendtgørelser og eksempler for undervisning (fortsætter i 2019).	Ja
Indsatsområde 3: Implementeringsunderstøttelse, kompetenceudvikling og følgeforskning		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
2.9	Afholdelse af info- og temamøder.	Ja
2.10	Udarbejdelse af plan for kompetenceudvikling og opstartsforløb.	Ja
2.11	Udarbejdelse af opgavebeskrivelse og valg af leverandør – evt. via udbud – på følgeforskning til reformen.	Nej
2.12	Oplæg til udmøntning af trivselsmålingen på FGU.	Ja
Indsatsområde 4: Sikre bedre vilkår for unge og voksne med funktionsnedsættelser		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
2.13	Indførelse af SPS til voksne på de almene og erhvervsrettede voksenuddannelser og til TAMU.	Ja
2.14	Etablering af hjemmeside om SPS målrettet FGU-elever og deres netværk.	Ja
2.15	Analyse af snitflader mellem inkluderende læringsmiljø og specialpædagogiske støtteformer på FGU.	Ja
2.16	Udvikling af format for formidling af gode eksempler og god praksis om specialpædagogisk støtte og inklusion til lærere og støttegivere (værktøjskasse, videovejledninger).	Ja

Mål 3: STUK skal understøtte en sikker implementering af VEU-trepartsaftalens mål og indsatsområder for 2018

Målet er fuldt opfyldt, hvis alle aktiviteter er opfyldt. Målet er delvist opfyldt, hvis 3 ud af 4 aktiviteter er opfyldt.		
		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
3.1	Et mere målrettet og fleksibelt AMU-system er understøttet med ny lovgivning og dialog om regeludmøntning med sektoren og parterne. Der igangsættes parallelt med dette arbejde en proces med Efteruddannelsesudvalgene om sanering af mål, opsplitning i delmål og udarbejdelse af test til en mere fokuseret AMU-portefølje. Efteruddannelsesudvalgene rapporterer medio 2018 og primo 2019 og revision af porteføljen sker løbende i 2018.	Ja
3.2	AMU-udbudsrunden 2019 er forberedt og udviklingsarbejde igangsat i dialog med parterne og STIL. Implementering af nye FVU-fag (FVU-engelsk og FVU-digital) er understøttet med ny lovgivning, bekendtgørelse og udvikling af lærerplaner.	Ja
3.3	Implementering af en række undersøgelser ifm. national vidensopsamling i forhold til almen VEU (FVU og OBU).	Nej
3.4	Administration af VEU-godtgørelse er forberedt/ samlet i AUB og der er gennemført forsøg med lempede karensbestemmelser.	Ja

Mål 4: STUK skal sikre en fortsat udvikling af prøveafholdelsen

Målet er fuldt opfyldt, hvis alle 4 aktiviteter er gennemført. Målet er delvist opfyldt, hvis mindst 2 ud af 4 aktiviteter er gennemført.		
		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
4.1	Gennemførelse af anden runde af undersøgelser om snyd med henblik på øget viden om omfanget af og typer af snyd ved folkeskolens prøver og prøverne i de gymnasiale uddannelser.	Ja
4.2	Udvikling og implementering af initiativer mod snyd i forhold til gymnasiale prøver og folkeskolens prøver. Initiativerne vil omfatte såvel tekniske løsninger som vejledning om best practice, øget oplysning over for institutioner og elever, styrket eksamenstilsyn samt fagspecifikke initiativer.	Ja
4.3	Opfølgning på udstedelse af nye regler om prøver og eksamen i de gymnasiale uddannelser, herunder vejledningsindsats over for institutionerne.	Ja
4.4	Udstedelse af prøvebekendtgørelse (regelgrundlag for afvikling af Folkeskolens Prøver), der indeholder præcisering af regler for adgangen til internettet under Folkeskolens Prøver.	Ja

Mål 5: STUK skal understøtte en øget søgning til eud

Målet er fuldt opfyldt, hvis alle aktiviteter er gennemført. Målet er delvist opfyldt, hvis 2 ud af 4 aktiviteter er gennemført.		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
5.1	Bidrage til udarbejdelse af videns- og analysegrundlag for styrket tilgang til og gennemførelse af eud.	Ja
5.2	Bidrage til analyser af sektorens geografiske dækning samt organisering, styring m.m.	Ja
5.3	Bidrage til analyser af kommunernes og erhvervsskolernes praksis.	Ja
5.4	Bidrage til udarbejdelse af regeringsudspil.	Ja

Mål 6: STUK skal styrke vidensformidlingen til praktikere

Målet er fuldt opfyldt, hvis alle aktiviteter inden for de 4 indsatsområder er gennemført. Målet er delvist opfyldt, hvis alle aktiviteter indenfor to indsatsområder er gennemført.		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
Indsatsområde 1: Etablering af ny EMU		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
6.1	Udvikling af indholdsstrategi for ny EMU, som definerer brugerfladens struktur samt indholdstyper og -omfang for centrale uddannelsesområder på ny EMU.	Ja
6.2	Lancering af ny EMU med relevant indhold til alle uddannelsesområder.	Nej (udskudt til uge 8 i 2019)
Indsatsområde 2: Etablering af videnoverblik samt prioritering af temaer for formidlingsindsatsen		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
6.3	Etablering af brugerpanel med repræsentation fra centrale uddannelsesområder mhp. halvårlig opsamling af brugernes ønsker og behov for viden, der kan understøtte praksis.	Ja
6.4	Etablering af interessentpaneler mhp. halvårlig opsamling af interessenternes vurdering af ønsker og behov for viden, der kan understøtte praksis.	Ja
6.5	Etablering af netværk for videns- og fagmiljøer mhp. halvårlig opsamling af relevante temaer for UVM's rådgivning af praksis i EMU, LKK, fagkonsulenter m.v.	Ja
Indsatsområde 3: Udvikling af forbedrede koncepter for indsamling og formidling af god praksis		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
6.6	Udvikling af videns- og erfaringsbaseret koncept for identifikation af gode eksempler og god praksis, herunder at forberede formater for tilbageløb.	Ja
6.7	Udvikling af format for formidling af gode eksempler og god praksis.	Ja
Indsatsområde 4: Øget fokus på skalerbarhed og effekt i de landsdækkende formidlingsaktiviteter		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
6.8	Etablering af et fælles metodeafsæt for de landsdækkende aktiviteter.	Ja
6.9	Identifikation og prioritering af særlige temaer og områder, hvor det er relevant at	Ja

	gennemføre landsdækkende arrangementer og øvrige aktiviteter. Det kunne fx være ordblindeområdet, demokratisk forståelse eller praksisrettet undervisning.	
6.10	Årsplan for landsdækkende og regionale konferencer og øvrige aktiviteter om centrale temaer.	Ja

Mål 7: STUK skal understøtte den faglige udvikling af undervisningen

Målet er fuldt opfyldt, hvis alle aktiviteter inden for de tre indsatsområder er gennemført. Målet er delvist opfyldt, hvis alle aktiviteter inden for 1 ud af 3 indsatsområder er gennemført.		
Indsatsområde 1: Implementering af aftale om øget frihed om Fælles Mål		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
7.1	Sekretariatsbetjening af rådgivningsgruppen for Fælles Mål, herunder afrapportering fra rådgivningsgruppen for Fælles Mål.	Ja
7.2	Teknisk gennemskrivning af fagenes vejledninger og læseplaner.	Ja
7.3	Udvikling af formater for nye læseplaner, fagenes vejledninger, skabeloner til EMU og evt. en generel undervisningsvejledning.	Ja
Indsatsområde 2: Oplæg til udvikling af strategi for arbejde med fagene på tværs af uddannelsesområder		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
7.4	Udmøntningsplan for etableringen af en strategi for fagene udarbejdes.	Ja
7.5	Der etableres inden for hver fagblok fagpaneler med deltagelse af professionshøjskoler, universiteter og andre vidensmiljøer med særlig ekspertise inden for fag og fagblokke.	Ja
7.6	Første (årlige) afrapportering fra fagpaneler ift. fremtidige fokusområder i udvalgte fagblokke og fag På baggrund af fagpanelernes anbefalinger udarbejdes et oplæg til kommende prioriteringer inden for udvalgte fagblokke og fag mhp. at understøtte en samlet national indsats og fokusere UVM's rådgivningsindsats	Nej
7.7	Videreudvikling og gennemførelse af Faglig udvikling i praksis (FIP) på det gymnasiale område med henblik på fortsat understøttelse af implementeringen af nye læreplaner i forbindelse med gymnasireformen samt med henblik på faglig udvikling.	Ja
Indsatsområde 3: Understøttelse af aktuelle politisk prioriterede indsatser i fag og undervisning		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
7.8	Implementering af initiativer i naturvidenskabsstrategi og strategi for styrkelse af fremmedsprog.	Ja
7.9	Projektledelse af forsøg med teknologiforståelse.	Ja
7.10	Implementering af oplæg til styrkelse af praksisfaglighed i folkeskolen, herunder udviklingsprojekt om styrket praksisfaglighed i udskolingen.	Ja

Mål 8: Den udgående rådgivningsindsats skal styrkes med fokus på større effekt af indsatsen og på skoler med størst behov

Målet er fuldt opfyldt, hvis alle aktiviteter inden for de tre indsatsområder er gennemført. Målet er delvist opfyldt, hvis alle aktiviteter inden for 2 ud af 3 indsatsområder er gennemført.

Indsatsområde 1: Vejledningsforløb for tilsynsskoler		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
8.1	Alle skoler udtaget i tilsyn på folkeskoleområdet tilbydes rådgivningsforløb med læringskonsulenterne. Yderligere tilbydes rådgivningsforløb til et antal udvalgte udfordrede skoler. I alt tilbydes rådgivningsforløb til 40 til 45 udfordrede skoler. Skolerne tilbydes desuden deltagelse i faglige netværk faciliteret af læringskonsulenter.	Ja
8.2	I samarbejde med de ansvarlige for tilsynet på eud og gym, udvælges en række udfordrede skoler, som får tilbud om et forløb med læringskonsulenterne. Enkelte skoler kan få pålagt et forløb med læringskonsulenterne, såfremt der i forbindelse med tilsynet viser sig behov herfor.	Ja
8.3	Der igangsættes følgeforskning med henblik på undersøgelse af udfordrede skolars særlige problematikker, herunder afklaring af årsager, der er med til at fastholde skoler i de udfordringer, der gør, at de falder ud i kvalitetstilsynet.	Nej
Indsatsområde 2: Program for løft af de fagligt svageste elever i folkeskolen		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
8.4	Der gennemføres 4x4 regionale vejlednings- og netværksdage	Ja
8.5	Etablering af praktiker panel og fast løbende samarbejde med DLF og de faglige foreninger for fagene dansk og matematik	Ja
8.6	Facilitering af netværk mellem de deltagende skoler og på forvaltningsniveau.	Ja
Indsatsområde 3: Tilbageløb, evaluering og ledelsesinformation		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
8.7	Der er afholdt 2 halvårige møder om kvalitativt tilbageløb på folkeskoleområdet.	Ja
8.8	Der udarbejdes opsamlingsnotater på baggrund af tilbageløbsskema fra implementeringsnetværkene på gymnasieområdet.	Ja
8.9	Der udarbejdes løbende kvalitativt tilbageløb fra EUD læringskonsulenterne til DEPT og øvrige relevante kontorer i aftalt skabelon.	Ja
8.10	Der skal ske en opfølgning på og dokumentation af effekter af læringskonsulenternes rådgivning gennem øget brug af rapportering på baggrund af KPI'er.	Ja
8.11	Ekstern evaluering af læringskonsulenterne er gennemført.	Ja

Mål 9. STUK skal sikre et højt serviceniveau til gavn for brugerne

Målet er fuldt opfyldt, hvis begge indsatsområder er gennemført. Målet er delvist opfyldt, hvis 1 ud af 2 indsatsområder er gennemført.

Indsatsområde 1: Styrket brug af digitalisering og kommunikation		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
9.1	Målrettet og effektiv kommunikation. Der skal udarbejdes en kanal-strategi for styrelsen som med udgangspunkt i brugernes behov og styrelsens ydelser klarlægger, hvordan og ad hvilke kanaler brugerne mest effektivt kan tilgå styrelsen med spørgsmål.	Nej (arbejdet er igangsat i 2018, men ikke afsluttet)
9.2	Flere digitale redskaber. Der skal arbejdes med at udvikle en systematisk anvendelse af webinarer og brugen af andre digitale redskaber, som kan styrke styrelsens en-til-mange vejledning af og kommunikation med eksterne brugere.	Ja
9.3	Udbredelse af CRM-system. Anvendelsen af CRM-system (Customer Relations Management system) overgår fra pilotfase til at blive udrullet til flere områder i STUK, hvor det vurderes hensigtsmæssigt. Der er især fokus på anvendelse i forbindelse med det helhedsorienterede tilsynsarbejde.	Ja
Indsatsområde 2: Understøtte og styrke bestyrelses- og ledelsesarbejdet		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
9.4	Udvikling af et samlet koncept for ministeriets arbejde med bestyrelses- og ledelsesudvikling på de selvejende institutioner, der rummer såvel strategisk ledelse, som delområder inden for økonomi og ledelse af fagprofessionelle, såvel som dimensioner som eksempelvis databaseret ledelse, finansiel risikostyring og styring af bygningskapacitet.	Ja

Mål 10: STUK skal være en attraktiv og fagligt stærk styrelse

Målet er fuldt opfyldt, hvis begge indsatsområder er gennemført. Målet er delvist opfyldt, hvis 1 ud af 2 indsatsområder er gennemført.

Indsatsområde 1: Forberede flytning til Holbæk		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
10.1	Der skal udarbejdes en overordnet tids- og milepælsplan for arbejdet med udflytning af CUK og SPS til Holbæk.	Ja
10.2	Udflytningen skal forberedes i en åben og inddragende proces med fokus på bl.a. 1) lokalisering, 2) indretning, 3) rammer for arbejdstilrettelæggelse, 4) personalemæssige spørgsmål samt 5) samarbejde i STUK og resten af UVM.	Ja
Indsatsområde 2: Fokus på retningen for styrelsens arbejde		Er aktiviteten gennemført i 2018 Ja/nej
10.3	Der skal udarbejdes arbejdsprogrammer for hvert enkelt kontor. Arbejdsprogrammerne skal udpege de prioriterede indsatser og derved give retning for opgavevaretagelsen i kontoret samt være en ramme for dialog med ledelsen.	Ja
10.4	Der skal gennemføres et strategiprojekt i STUK for at skærpe den fælles opmærksomhed på retningen for styrelsens opgavevaretagelse.	Nej
10.5	Der skal i forlængelse af APV og ledelsevalueringen samles op på resultaterne og iværksættes kontor- og styrelsesspecifikke løsninger på identificerede problemer.	Ja