



Årsrapport 2023 for Børne- og Undervisningsministeriets institutioner – Styrelsen for It og Læring



Styrelsen for It og Læring
Teglholmsgade 1, 2450 København SV.
Lyseng Allé 1, Blok D, 8270 Højbjerg
www.STIL.dk



Indholdsfortegnelse

<i>Årsrapport 2023 for Børne- og Undervisningsministeriets institutioner – Styrelsen for It og Læring</i>	1
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 Målrapportering	8
2.5 Forventninger til det kommende år.....	10
3. Regnskab.....	11
3.1 Anvendte regnskabspraksis	11
3.2 Resultatopgørelse.....	11
3.3 Balancen	13
3.4 Egenkapitalforklaring.....	14
3.5 Likviditet og låneramme	15
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	15
3.7 Bevillingsregnskabet.....	16
4. Bilag	16
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	16
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	18
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	18
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed.....	18
4.5 Tilskudsfinansieret aktiviteter	18
4.6 Forelagte investeringer.....	18
4.7 It-omkostninger	19
4.8 Supplerende bilag.....	19

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2023 med specifikt angivne afsnits- og tabelnumre, således at det er muligt at søge på tværs af statens årsrapporter. Der kan derfor forekomme spring i tabelnummereringen.

Regnskabstallene i tabel 1 og 2 samt 5 til 11 og 13 til 14 samt i Bilag om it-omkostninger er baseret på rapporter i Statens Koncernsystem SKS, rapportpakke ”Årsrapporter 2023”. Tabel 12 er baseret på tabel 10095 i Statens Bevillingslovssystem. Indtægter, overskud og passiver opgjort med negativt fortegn, mens udgifter, underskud og aktiver er opgjort med positivt fortegn bortset fra tabel 2, 11, 12, 17 og 18, hvor underskud er opgjort med negativt fortegn, og overskud er opgjort med positivt fortegn. Alle budgettal 2024 er baseret på grundbudget 2024 (inklusive forventede tillægsbevillinger). Alle priser opgøres i årets priser. Grundet afrunding kan der forekomme mindre differencer på sammentællinger i tabellerne. Tabeller der er udfyldt med ”0” betyder, at der fremstår et tal, der er mindre end 50.000 kr. Tabeller der er udfyldt med ”-” betyder, at der ikke fremstår en saldo på regnskabsposten.



1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Styrelsen for It og Lærings (forkortet STIL) økonomiske og faglige resultater for 2023.

Fokus i årsrapporten er afrapportering af årets faglige og finansielle resultater. Årsrapporten indeholder virksomhedens påtegning af det samlede regnskab.

For de hovedkonti, der udgør virksomhedens drift, indeholder årsrapporten endvidere virksomhedens regnskabsmæssige forklaringer. Årsrapporten er udarbejdet i henhold til Økonomitstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner af december 2023.

Standardpåtegning

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Styrelsen for It og Læring (CVR-nummer 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 2023.

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 21. marts 2024

Departementschef Jakob Jensen
Børne- og Undervisningsministeriets departement

København 18. marts 2024

Direktør Stine Hegelund Bertelsen
Styrelsen for It og Læring



2. Beretning

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af Styrelsens for It og Lærings virksomhed og regnskabsårets faglige og finansielle resultater, herunder væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke STIL's aktiviteter og rammebetingelser i det kommende år.

2.1 Præsentation af virksomheden

STIL hører under Børne- og Undervisningsministeriet (BUVM) og har to adresser henholdsvis i København på Teglholmegade 1, 2450 København SV og i Aarhus på Lyseng Allé 1, Blok D, 8270 Højbjerg.

STIL understøtter Børne- og Undervisningsministeriets overordnede mål om at skabe fagligt stærke uddannelser og dagtilbud til alle.

STIL's vision og mission fremgår nedenfor.

Vision

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

Mission

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

Missionen afspejler ministeriets fælles mission. Med visionen ønsker vi at sætte et højt ambitionsniveau internt og eksternt.

I anmærkningerne til Finansloven for 2023 (FL 2023) er styrelsens hovedopgaver rettet mod nedenstående fire områder.

Kerneopgaver

Boks 1. STIL's hovedopgaver

1.	STIL understøtter digitalisering på børne- og undervisningsområdet
2.	STIL udvikler, vedligeholder, drifter og supporterer Børne- og Undervisningsministeriets it-systemer
3.	STIL indsamler, bearbejder, udstiller og anvender data på børne- og undervisningsområdet
4.	STIL varetager arbejdet med it-sikkerhed og databeskyttelse internt i Børne- og Undervisningsministeriet og over for sektoren

Kilde: FL2023

Yderligere oplysninger om STIL findes på www.STIL.dk.



2.2 Ledelsesberetning

Dette afsnit indeholder en kort beskrivelse af STIL's primære faglige og økonomiske resultater i 2023.

I 2023 har STIL bl.a. haft fokus på it-udvikling, der understøtter implementering af politiske aftaler, herunder *aftale om det fremtidige evaluerings- og bedømmelsessystem i folkeskolen* af 29. oktober 2021 og *aftale om den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser* af 10. juni 2021.

STIL har i 2023 færdiggjort it-initiativet ”Den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser” og er dermed nået i mål med at udvikle og etablere den i aftalerne forudsatte ensartede behandling og objektive fordeling af ansøgere til gymnasiale uddannelser i it-løsningen, Optagelse.dk. Løsningen, som i daglig tale kaldes ”elevfordeling”, har bestået de fællesoffentlige krav til brugervenlighed. På en skala fra 1-5 har brugerne mellem 18 og 24 år givet 4,9 og brugerne under 18 år givet 4,2 og 4,6 i forbindelse med deres oplevelse af at oprette en ansøgning til henholdsvis en erhvervsuddannelse og en gymnasial uddannelse.

STIL har i tæt samarbejde med Styrelsen for Undervisning og Kvalitet i årets løb udviklet og idriftsat et nyt Specialpædagogisk Støttesystem (SPSA), som er et fuldt digitalt sagsbehandlingssystem for uddannelsesinstitutioner. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet anvender systemet til styring af tildeling af specialpædagogisk støtte. Som noget nyt foregår al kommunikation mellem uddannelsesinstitutioner og Styrelsen for Undervisning og Kvalitet i selve sagsbehandlingssystemet, samtykkeerklæringen er digitaliseret, sagsbehandlingsprocesserne er automatiserede i væsentligt omfang, og der er indført systemunderstøttet 4-øjne princip på f.eks. produktpriser og refusion.

Sektoren efterspørger hyppigere og bedre data. I 2023 har STIL derfor øget indsamling, validering og offentliggørelse af data for karakterer på erhvervsuddannelserne, resultater fra Folkeskolens Nationale Overgangstest samt normeringer mv. på dagtilbudsområdet. Endvidere har STIL også arbejdet videre med at kvalitetssikre Børne- og Undervisningsministeriets fælles målbillede for data på tværs af Børne- og Undervisningsministeriets områder.

Som led i en stærk sikkerhedskultur arbejder STIL løbende med at højne it-sikkerheden og gennemfører derfor løbende nye risikovurderinger af Børne- og Undervisningsministeriets it-systemportefølje. Ligeledes har STIL haft fokus på den løbende drifts- og supportmæssige håndtering af STIL's eksisterende produktportefølje mht. stabilitet, sikkerhed og løbende forbedringer. Herudover har STIL afholdt Digidage, som er Børne- og Undervisningsministeriets årlige virtuelle konference. Konferencen sætter fokus på, hvordan it, data og digitalisering kan bidrage til at forbedre børn, unge og voksnes læring og trivsel og har i 2023 haft over 3.000 tilmeldinger, hvilket er en stigning på 40 pct. i forhold til året før.

Endelig har STIL i 2023 gennemgået en række organisatoriske forandringer, herunder sagt farvel til direktør gennem 12 år, Thomas Fredenslund, og styrelsen bød den 1. januar 2024 velkommen til Stine Hegelund Bertelsen som ny direktør. STIL har endvidere fraflyttet lokalerne på Vester Voldgade 123 og er flyttet til Teglholmegade 1, 2450 København SV.

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat blev et underskud på 7,2 mio. kr.

I *tabel 1* vises udvalgte regnskabs- og nøgletal for STIL. En detaljeret gennemgang af regnskabstallene er beskrevet i afsnit 3. *Regnskab*.



Table 1. STIL's økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	2022	2023	GB 2024
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-466,1	-499,0	-544,7
Ordinære driftsomkostninger	440,8	488,6	533,0
Resultat af ordinær drift	-25,2	-10,4	-11,7
Resultat før finansielle poster	-14,1	-9,7	-11,7
Årets resultat	1,6	7,2	7,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	343,3	365,9	
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	14,7	35,3	
Egenkapital	-71,5	-64,3	-57,3
Langfristet gæld	-321,0	-341,4	
Kortfristet gæld	-72,9	-96,4	
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	76,3	81,3	83,7
Bevillingsandel (pct.)	97,8	95,1	93,3
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	322,6	342,9	360,0
Årsværkspris (mio. kr.)	0,64	0,65	0,64

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og grundbudget 2024.

Resultatopgørelse

Årets underskud på 7,2 mio. kr. kan primært henføres til, at en række udgifter forudsættes finansieret via egenkapitalen efter aftale med departementet.

Finansielle nøgletal

Lånerammen udgør 450 mio. kr., og udnyttelsen heraf er 81,3 pct. ultimo 2023, hvilket er en stigning i forhold til 2022 på 5 procentpoint. Stigningen skyldes tilgang i værdien af udviklingsprojekter, der overstiger værdien af afskrivningerne.

Bevillingsandelen er på 95,1 mio. kr. i 2023, hvilket er et fald på 2,7 procentpoint i forhold til 2022, hvor den udgjorde 97,8 pct. Faldet skyldes en stigning i indtægterne i 2023 som følge af en bevillingsomlægning i 2023, der indebærer, at bevillinger til husleje, facility management mv. ikke afholdes centralt som hidtil, men fra og med 2023 afholdes af henholdsvis departementet, STIL og Styrelsen for Undervisning og Kvalitet. Derfor sker der viderefakturering af udgifter vedrørende facility management til Styrelsen for Undervisning og Kvalitet og Børne- og Undervisningsministeriets departement, hvorved indtægterne stiger.

Personaleoplysninger

Antallet af årsværk er 343,5, hvilket er 20,9 flere årsværk end i 2022. Årsværkstallet er steget som følge af tilførsel af nye opgaver til STIL, som har affødt et behov for flere medarbejdere.



Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

I tabel 2 fremgår bevilling og regnskab for den hovedkonto, som STIL's regnskabsmæssige virksomhed omfatter.

Tabel 2. STIL's hovedkonti

(mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Akkumuleret overført overskud ultimo
Udgifter	481,5	506,8	69,8
Indtægter	-7,1	-25,2	

Anm.: De underliggende hovedkonti vises enkeltvis i afsnit 3.7 tabel 12.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Det højere realiserede forbrug på 506,8 mio. kr. i forhold til bevillingen skyldes, at STIL i 2023 har fået tilladelse af Børne- og Undervisningsministeriets departement til at forbruge af egenkapitalen til at dække årets udgifter. Derudover skyldes de højere udgifter og indtægter ovennævnte bevillingsomlægning af udgifter til husleje og facility management mv.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for STIL's opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud	
0. Generelle fællesomkostninger		-120,1	-13,7	128,3	-5,5
1. Understøtte digitalisering på børne- og undervisningsområdet		-2,8	0,0	3,0	0,2
2. Udvikle, vedligeholde, drifte og supportere BUVM's it-systemer		-283,9	-10,9	303,3	8,5
3. Indsamle, bearbejde, udstille og anvende data på børne- og undervisningsområdet		-60,0	0,0	64,1	4,1
4. Varetage arbejdet med it-sikkerhed og databeskyttelse internt i BUVM		-7,6	-0,6	8,1	-0,1
I alt		-474,4	-25,2	506,8	7,2

Note: Bevillingen er fordelt på de enkelte opgaver i forhold til omkostningerne for de enkelte opgaver. Omkostninger og øvrige indtægter er fordelt på baggrund af bogførte beløb.

De generelle fællesomkostninger udgør 128,3 mio. kr. og er steget med 22,2 mio. kr. siden 2022, hvilket især kan henføres til merudgifter til husleje på 9,0 mio. kr. som følge af ovennævnte bevillingsomlægning og merudgifter til koncernfælles it på 10,3 mio. kr., som især vedrører projektudgifter til udvikling af sagsbehandlingssystemet P360 til Børne- og Undervisningsministeriets koncern.

STIL varetager leverandørstyring af facility management opgaver, it-driftsopgaver, indkøbsfunktionen samt it-sikkerhedsopgaver for departementet, Styrelsen for Undervisning og Kvalitet og STIL.

Udgifter til støttefunktioner til personaleadministration og kommunikation afholdes af departementet. I 2023 er udgifter til husleje, ejendomsdrift og bygningsvedligeholdelse flyttet fra departementet til de enkelte institutioner.



2.4 Målrapportering

Dette afsnit opsummerer indledningsvist resultatopfyldelsen i forhold til alle mål i STIL's mål- og resultatplan for 2023. Dernæst beskrives mere indgående arbejdet med mål 1.1 Implementering af politiske aftaler og ny lovgivning, mål 1.2 Udviklingen af de centrale data på Børne- og Undervisningsministeriets område og mål 1.3 Videreudvikling af eksisterende systemportefølje.

STIL's mål- og resultatplan indeholder fem mål, der har givet retning for STIL's opgavevaretagelse i 2023. Den samlede målopfyldelse er opgjort i tabel 4 nedenfor og er uddybet yderligere i tabel 24 i afsnit 4.8.

Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4. Årets resultatopfyldelse

Mål	Fuld målopfyldt	Delvis målopfyldt	Ikke opfyldt
Mål 1.1: Implementering af politiske aftaler og ny lovgivning	X		
Mål 1.2: Udviklingen af de centrale data på Børne- og Undervisningsministeriets område		X	
Mål 1.3: Videreudvikling af eksisterende systemportefølje		X	
Mål 2.1: Implementering af koncernfælles sagsbehandlingssystem	X		
Mål 2.2 Implementering af bæredygtigt indkøb	X		

Kilde: Mål- og resultatplan for STIL 2023

STIL har i 2023 haft fuld målopfyldelse på tre mål, delvis målopfyldelse på to mål og ikke opfyldt nul mål. Dette giver en samlet målopfyldelse på 80 pct.

Nedenfor redegøres nærmere for STIL's arbejde i forhold til mål 1.1, 1.2 og mål 1.3 i mål- og resultatplanen for 2023. Målene er udvalgt efter dialog med Børne- og Undervisningsministeriets departement.

Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1.1: Implementering af politiske aftaler og ny lovgivning

STIL er i 2023 nået i mål med at udvikle og etablere en it-løsning, der muliggør, at ansøgning og den efterfølgende elevfordeling til de gymnasiale ungdomsuddannelser kunne ske digitalt i sommeren 2023 i henhold til gældende lovgivning. Den nye it-løsning til elevfordeling til de gymnasiale ungdomsuddannelser, som er et af STIL's største it-projekter til dato, indeholder både it-udvikling og dataudvikling og understøtter aftalen om Den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser af 10. juni 2021.

Til understøttelse af aftalen om Nyt evaluerings- og bedømmelsessystem af 29. oktober 2021 har STL etableret den første ud af flere it-løsninger, som til sammen skal understøtte de nye lineære test til Folkeskolens Nationale Færdighedstest. Den første løsning – en opgavebygger – muliggør, at opgavesæt kan udarbejdes og sammensættes, hvorefter endnu en it-løsning skal bidrage til, at opgavesættene kan knyttes til test, som elever kan deltage i, og lærere kan administrere. Denne første løsning vil være tilgængelig for slutbrugerne (opgavekommissioner) i 1. kvartal 2024. Løsningen er første fase i udviklingen af Folkeskolens Nationale Færdighedstest, som løber frem mod august 2026. Det samlede it-initiativ indebærer udvikling af et tidssvarende og fleksibelt it-system, som i højere grad understøtter udviklingen af testopgaver og testresultaternes pædagogiske anvendelighed.



Mål 1.2: Udviklingen af de centrale data på Børne- og Undervisningsministeriets område

En af STIL's kerneopgaver er at indsamle, bearbejde og tilgængeliggøre data på børne- og undervisningsområdet. I 2023 har STIL derfor haft som mål at udvikle centrale data på Børne- og Undervisningsministeriets område. Konkret har STIL haft som delmål at offentliggøre nye data for karakterer på erhvervsuddannelserne, nationale resultater fra Folkeskolens Nationale Overgangstest samt normeringer på dagtilbudsområdet på institutionsniveau.

STIL har i november 2023 offentliggjort nye data for karakterer på erhvervsuddannelserne, specifikt data om afsluttende prøver og grundforløbsprøver, hvilket også er en del af udmøntningen af trepartsaftalen om flere lærepladser og entydigt ansvar fra november 2020. I det kommende år vil der også blive udstillet data for løbende prøve- og standpunktskarakterer på erhvervsuddannelserne, hvilket samlet set giver et bedre indblik i kvaliteten på tværs af institutionerne på erhvervsuddannelsesområdet.

STIL har endvidere for første gang offentliggjort resultater fra Folkeskolens Nationale Overgangstest (FNO) på uddannelsesstatistik.dk. Resultaterne fra FNO opgøres og formidles på den kriteriebaserede skala, der indeholder seks niveauer, hvor resultaterne fra "fremragende præstationer" til "ikke tilstrækkelige præstationer" vises som et udtryk for elevernes faglige niveau i de dele af fagene, som testes. Data blev offentliggjort i september 2023, hvilket var lidt senere end oprindeligt aftalt i mål- og resultatplanen. Dette skyldes kompleksiteten forbundet med implementeringen af en kriteriebaseret skala ved brug af de nye tests. Det samlede mål er derved delvist opfyldt.

Ultimo 2023 offentliggjorde STIL desuden data for 2022 om normeringer mv. på dagtilbudsområdet på Dagtilbudsportalen på institutionsniveau (forældrebestyrelsesniveau).

Mål 1.3: Videreudvikling af eksisterende systemportefølje

STIL har i 2023 fortsat videreudviklingen og moderniseringen af sine it-systemer.

STIL er i 2023 nået i mål med at udvikle et Specialpædagogisk Støttesystem, som skal understøtte et lovmedholdeligt og effektivt sagsflow for håndtering af sagsbehandlingen af ansøgninger om specialpædagogisk støtte. SPS-systemet erstatter et ældre system under udfasning fra Uddannelses- og Forskningsministeriet, som er blevet anvendt af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet til administration af ansøgninger om specialpædagogisk støtte til elever med et støttebehov. STIL har leveret en løsning, som løser de funktionelle krav, som blev afstemt i analysefasen, samt løbende tilkomne ønsker fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet og sektoren i udviklingsperioden, og it-løsningen blev idriftsat til aftalt tid og budget. Efter go-live er der løbende blevet fejlrettet på systemet. Forretningen (Styrelsen for Undervisning og Kvalitet) har efterfølgende haft ændringsønsker som bl.a. skal optimere sagsbehandlingen i systemet. Arbejdet med at implementere dette pågår fortsat. Der arbejdes endvidere fortsat med bistand til implementering af og uddannelse i den nye løsning.

STIL nåede ligeledes i mål med udviklingen af en it-løsning, der muliggør beregning, udbetaling og dokumentation af tilskud til FGU-institutionerne. It-løsningen til FGU-institutioner er første fase i et moderniseret tilskudsadministrationssystem. Det nye system erstatter et ældre system under udfasning og understøtter taxameteradministrationen i forhold til FGU-institutionerne på Børne- og Undervisningsministeriets område.

På grund af den forsinkede finanslovsproces i 2023 har der ikke været gennemført såkaldt skyggedrift i det omfang, det var forudsat i projektplanen. Systemet nåede derfor ikke, som forudsat i mål- og resultatplanen, at blive godkendt til idriftsættelse inden udgangen af 2023, men blev godkendt den 10. januar 2024. Det samlede mål er derved delvist opfyldt.



Denne mindre forsinkelse ligger til grund for STIL's delvise opfyldelse af sit mål om videreudvikling af den eksisterende systemportefølje. Samlet set har STIL dog i 2023 forbedret den teknologiske tilstand i sin systemportefølje og udviklet to centrale it-løsninger på Børne- og Undervisningsministeriets område.

2.5 Forventninger til det kommende år

STIL's mål- og resultatplan for 2024 sætter retningen for varetagelsen af en række af STIL's centrale opgaver.

I det kommende år vil STIL fortsat have fokus på understøttelse af politiske aftaler, herunder aftalen om det fremtidige evaluerings- og bedømmelsessystem i folkeskolen, aftalen om at afskaffe uddannelsesparathedsvurderingen i folkeskolen, den seneste VEU-trepartsaftale samt aftalen om ungdomsuddannelsen for unge med særlige behov (STU), herunder udvikling og implementering af STU-portalen.

I 2024 vil en af hovedopgaverne for STIL være at skabe et målbillede og plan for langsigtet fornyelse af hele den eksisterende systemportefølje for uddannelses- og tilskudsadministrationen. Børne- og Undervisningsministeriet administrerer årligt ca. 46 mia. kr. i taxametertilskud, øvrige tilskud, refusioner og kommunale bidrag til undervisningsområdet.

STIL arbejder løbende med at tilvejebringe og tilgængeliggøre data på tværs af Børne- og Undervisningsministeriets områder. Udviklingsarbejdet fortsætter i 2024, hvor STIL vil have særligt fokus på standardiserede opgørelser af centrale nøgletal og øget kvalitet af data i ministeriets institutionsregister. Desuden forventes arbejdet at medføre behov for styrket fokus på datagovernance (evne til at definere, styre og vedligeholde data med henblik på at øge og fastholde datakvalitet), som der vil skulle arbejdes for i 2024 og frem.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling og øvrige indtægter	499,6	544,7
Udgifter	506,8	551,7
Resultat	7,2	7,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og grundbudget 2024.

STIL's bevilling og øvrige indtægter forventes i 2024 at udgøre 544,7 mio. kr., mens udgifterne er budgetteret til 551,7 mio. kr. Samlet set forventes dermed et underskud på 7,0 mio. kr. Underskuddet finansieres ved træk på egenkapitalen, der er aftalt med departementet i forbindelse med udarbejdelse af grundbudget 2024.



3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for STIL's ressourceforbrug i finansåret 2023 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen.

I afsnittet fremlægges et bevillingsregnskab med årets forbrug for hovedkontoen samt synliggørelse af udnyttelsen af lånerammen og lønsumsloftet.

3.1 Anvendte regnskabspraksis

STIL følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

STIL har fastsat en væsentlighedsgrænse på 500.000 kr. for periodiseringer og hensættelser. Der er i forbindelse med beregningen af personalemæssige hensættelser anvendt regnskabsmæssige skøn.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6. Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023	GB 2024
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-455,7	-474,4	-508,0
Salg af varer og tjenesteydelse			
Eksternt salg af varer og tjenesteydelse	-5,0	-7,5	-4,6
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelse	-4,9	-17,1	-32,1
Tilskud til egen drift	-0,4	-	-36,7
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-466,1	-499,0	-544,7
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	2,6	11,6	16,9
Forbrugsomkostninger i alt	2,6	11,6	16,9
Personaleoplysninger			
Lønninger	183,3	197,8	232,0
Andre personaleomkostninger	-1,2	-0,1	
Pension	29,0	32,2	
Lønrefusion	-5,5	-6,3	
Personaleomkostninger i alt	205,7	223,6	232,0
Af- og nedskrivninger	67,3	70,2	97,0
Internt køb af varer og tjenesteydelse	49,6	51,8	-
Andre ordinære driftsomkostninger	115,6	131,3	224,5
Ordinære driftsomkostninger i alt	440,8	488,6	570,4
Resultat af ordinær drift	-25,2	-10,4	25,7



Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-0,4	-0,6	-
Andre driftsomkostninger	11,5	1,3	-
Resultat før finansielle poster	-14,1	-9,7	25,7
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-0,0	-
Finansielle omkostninger	15,7	16,9	18,7
Resultat før ekstraordinære poster	1,6	7,2	7,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	0,0	-	-
Årets resultat	1,6	7,2	7,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

STIL's samlede resultat i 2023 kan opgøres til et samlet underskud på 7,2 mio. kr.

De ordinære driftsindtægter er samlet steget med 32,9 mio. kr. fra 2022 til 2023 (fra 466,1 mio. kr. til 499,0 mio. kr.). Dette kan henføres til en stigning i bevillingen på 18,7 mio. kr. og en stigning i salg af varer og tjenesteydelser på 14,2 mio. kr.

Stigningen i bevillingen på 18,7 mio. kr. kan især henføres til en ekstraordinær bevillingsforøgelse i 2023 til flytning til Teglgolmsgade på 10,0 mio. kr. Hertil kommer bevillinger til husleje på 10,2 mio. kr. og en reduktion i bevilling til facility management på 10,9 mio. kr. i medfør af bevillingsomlægninger beskrevet i afsnit 2.2. Endvidere kan det henføres til PL-regulering af FL-bevillingen på 11,7 mio. kr.

Stigningen i salg af varer og tjenesteydelse på 14,2 mio. kr. kan især henføres til viderefakturering af udgifter til facility management til Styrelsen for Undervisning og Kvalitet og departementet som følge af bevillingsomlægning, jf. afsnit 2.2

De ordinære driftsomkostninger er i alt steget med 47,8 mio. kr. fra 2022 til 2023 (fra 440,8 mio. kr. til 488,6 mio. kr.). Dette skyldes bl.a., at udgiften til husleje er steget med 9 mio. kr. (fra 2,6 mio. kr. til 11,6 mio. kr.) som følge af, at STIL fra og med 1. januar 2023 afholder udgifter til husleje for lejemålet på Teglgolmen.

Endvidere er personaleomkostningerne steget med 17,9 mio. kr. (fra 205,7 mio. kr. til 223,6 mio. kr.), hvilket primært skyldes øget kapacitet i STIL.

Derudover er andre ordinære driftsomkostninger steget med 15,7 mio. kr. (fra 115,6 mio. kr. til 131,3 mio. kr.), hvilket primært skyldes ovenstående bevillingsomlægninger, der modsvares af øgede indtægter.

Resultatdisponering

Tabel 7. Resultatdisponering (mio. kr.)

Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-7,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)



I forbindelse med årsafslutningen disponeres årets resultat i henhold til *tabel 7*. Årets underskud på 7,2 mio. kr. disponeres til overført overskud, jf. nærmere afsnit 3.4.

Vedrørende hensættelser henvises til note 3, hensatte forpligtelser.

3.3 Balancen

I det følgende afsnit kommenteres balance for STIL. Balancen i *tabel 8* viser formuen pr. 31. december 2023 med kapitalanvendelsen (aktiver) på den ene side og kapitalfremskaffelsen (passiver) på den anden side.

Den samlede balance udgør 502,1 mio. kr. pr. 31. december 2023 mod 465,6 mio. kr. pr. 31. december 2022, hvilket forklæres nedenfor, jf. *tabel 8*.

Tabel 8. Balancen

Aktiver (mio. kr.)	2022	2023	Passiver (mio. kr.)	2022	2023
Anlægsaktiver			Egenkapital		
Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (startkapital)	-7,3	-7,3
Færdiggjorte udviklingsprojekter	262,9	222,4	Opskrivninger		
Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	3,7	1,6	Reserveret egenkapital		
Udviklingsprojekter under opførelse	62,5	130,0	Bortfald og kontoændringer		12,7
Immaterielle anlægsaktiver i alt	329,1	354,0	Udbytte til staten		
			Overført overskud	-64,2	-69,8
Materielle anlægsaktiver			Egenkapital i alt	-71,5	-64,3
Grunde, arealer og bygninger	0,3	0,3			
Infrastruktur	-	-			
Transportmateriel	-	-	Hensatte forpligtelser	-0,2	-
Produktionsanlæg og maskiner					
Inventar og it-udstyr	13,9	11,6			
Igangværende arbejder for egen regn.					
Materielle anlægsaktiver i alt	14,2	11,9	Langfristede gældsposter		
			FF4 Langfristet gæld	-321,0	-341,4
Finansielle anlægsaktiver			Donationer		
Statsforskrivning	7,3	7,3	Prioritetsgæld		
Øvrige finansielle anlægsaktiver			Anden langfristet gæld		
Finansielle anlægsaktiver i alt	7,3	7,3	Langfristet gæld i alt	-321,0	-341,4
Anlægsaktiver i alt	350,6	373,2			
Omsætningsaktiver			Kortfristede gældsposter		
Varebeholdninger	-		Lev. af varer og tjenesteydelser	-56,5	-80,6
Tilgodehavender	14,4	35,3	Anden kortfristet gæld	-7,2	-6,7
Periodeafgrænsningsposter	0,3	-	Indefrosne feriepenge	-	-
Værdipapirer	-	-	Skyldige feriepenge	-8,7	-9,1
Likvide beholdninger			Reserveret bevilling		
FF5 uforrentet konto	127,7	79,1	Igang. arbejder for fremmed regn.		
FF7 Finansieringskonto	-27,4	14,5	Periodeafgrænsningsposter	-0,5	-
Andre likvider	0,0	0,0	Kortfristet gæld i alt	-72,9	-96,4



Likvide beholdninger i alt	100,3	93,6			
Omsætningsaktiver i alt	115,1	128,9	Gæld i alt	-393,9	-437,8
Aktiver i alt	465,6	502,1	Passiver i alt	-465,6	-502,1
Eventualaktiver og -forpligtelser					

Anm.: Immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 1. Materielle anlægsaktiver fremgår af note 2. Hensatte forpligtelser fremgår af note 3. Eventualaktiver og -forpligtelser fremgår af note 4.

Aktiver

Aktiverne stiger med 36,5 mio. kr. fra 2022 til 2023 (fra 465,6 mio. kr. til 502,1 mio. kr.), hvilket især skyldes en forøgelse af anlægsaktiverne som følge af høj udviklingsaktivitet i 2023 samt en stigning i omsætningsaktiverne som følge af en stigning i tilgodehavender. Stigningen i tilgodehavender kan henføres til fakturerede indtægter vedrørende facility management i Børne- og Undervisningsministeriet, der er bogført i 2023, men betalingen modtages i 2024.

Anlægsaktiverne stiger med 22,6 mio. kr. (fra 350,6 mio. kr. til 373,2 mio. kr.), hvilket svarer til forskellen mellem årets investeringer på 92,8 mio. kr. og årets afskrivninger på 70,2 mio. kr. Stigningen i anlægsaktiverne kan henføres til høj udviklingsaktivitet i 2023, herunder it-udvikling til initiativerne aftalen om den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser og *modernisering af tilskuadministration*.

Tilgodehavender stiger med 20,9 mio. kr. (fra 14,4 mio. kr. til 35,3 mio. kr.), hvilket især kan henføres til en stigning i tilgodehavender vedrørende interne statslige debitorer som følge af viderefakturering af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet og departementet i slutningen af året for udgifter til facility management, jf. bevillingsomlægningen, der er bogført i 2023, men betalingen modtages i 2024. Derudover kan stigningen i tilgodehavender henføres til en stigning på 3,8 mio. kr. på deposita vedrørende lejemålet Tegholmegade 1, hvor huslejeomkostningen i 2022 blev betalt af departementet, hvorfor STIL ikke havde udgifter til deposita i 2022.

De likvide beholdninger falder med 6,7 mio. kr. (fra 100,3 mio. kr. til 93,6 mio. kr.), hvilket især skyldes en stigning på FF7-kontoen på 41,9 mio. kr. og et fald på FF5-kontoen på 48,6 mio. kr. Primo 2024 vil der blive foretaget flytning af likviditet mellem de to konti, der udligner en eventuel ubalance mellem dem.

Passiver

Passiverne stiger med 36,5 mio. kr. fra 2022 til 2023 (fra 465,6 mio. kr. 502,1 mio. kr.), hvilket skyldes en stigning i langfristet gæld med 20,4 mio. kr. (fra 321,0 mio. kr. til 341,4 mio. kr.), en stigning i den kortfristede gæld på 23,5 mio. kr. (fra 72,9 mio. kr. til 96,4 mio. kr.) og et fald i egenkapitalen på 7,2 mio. kr. (fra 71,5 mio. kr. til 64,3 mio. kr.) svarende til årets underskud. Stigningen i den langfristet gæld skyldes lånefinansiering af stigning i de materielle anlægsaktiver, og stigningen i den kortfristet gæld skyldes stigende gæld vedrørende køb af varer og tjenester i slutningen af året.

3.4 Egenkapitalforklaring

I det følgende afsnit forklares egenkapitalen for STIL. Forklaringen til *tabel 9* uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af disponering for overført resultat til egenkapitalen samt bortfald.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Ar	2022	2023
Egenkapital primo (mio. kr.)	-73,1	-71,5



Reguleret egenkapital primo	-7,3	-7,3
Overført overskud primo	-65,8	-64,2
+Overført årets resultat	1,6	7,2
+/Ændringer overført overskud ifm. kontoændringer	-	-12,7
Overført overskud ultimo	-64,2	-69,8
Egenkapital ultimo	-71,5	-77,1
Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)	-71,5	-64,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Egenkapitalen udgør 77,1 mio. kr. pr. 31. december 2023 inklusive startkapitalen på 7,3 mio. kr. og inklusive ændring af overført overskud i forbindelse med kontoændringer på 12,7 mio. kr., hvilket er en stigning på 5,6 mio. kr. i forhold til egenkapitalen ultimo 2022. Egenkapitalen ultimo, jf. balancen i tabel 8, udgør 64,3 mio. kr., der er eksklusive ændringen som følge af kontoændringer på 12,7 mio. kr.

Stigningen i egenkapitalen vedrører en stigning i egenkapitalen på 12,7 mio. kr. vedrørende kontoændringer og et fald i egenkapitalen på 7,2 mio. kr. vedrørende årets underskud.

Stigning i egenkapitalen vedrørende kontoændringer kan henføres til, at Børne- og Undervisningsministeriets departement i 2023 har flyttet bevilling fra § 20.29.11.40. ”Klare mål i folkeskolen”, hvor der stod uforbrugte midler på 12,7 mio. kr. Beløbet er overført til STIL i forlængelse af flytning af bevilling fra underkontoen på FL 2023 til STIL. De 12,7 mio. kr. skal bruges i overensstemmelse med den nedlagte kontos formål.

3.5 Likviditet og låneramme

Lånerammen omfatter virksomhedens langfristede gæld samt kortfristede mellemværende under likviditetsordningen. I *tabel 10* ses udnyttelsen af lånerammen i 2023.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2023
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	365,9
Låneramme	450,0
Udnyttelsesgrad i pct.	81,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

For driftsbevillinger er der fastsat et lønsumsloft, der omfatter hovedkontoens bruttoforbrug af løn fratrukket refusioner. Lønudgiften kan generelt overstige finansårets lønsumsloft, hvis overskridelsen kan inddækkes af tidligere års akkumulerede mindreforbrug. I *tabel 11* ses det samlede lønforbrug under lønsumsloftet for de enkelte hovedkonti.

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	20.11.32. (mio. kr.)
Lønsumsloft FL	244,1
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	247,6



Lønforbrug under løsumsloft	224,5
Difference mindreforbrug	23,1
Akk. opsparing ultimo 2022	147,8
Akk. opsparing ultimo 2023	170,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

§ 20.11.32. STIL havde et mindreforbrug på 23,1 mio. kr. under løsumsloftet. Den akkumulerede opsparing udgør derfor samlet 170,9 mio. kr. ultimo 2023, jf. *tabel 11*.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet i *tabel 12* nedenfor indeholder STIL's indtægter og udgifter på hovedkontoniveau for § 20.11.32., som de er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Bevillingsregnskabet viser et underskud på 7,2 mio. kr.

Der henvises til bemærkningerne under *tabel 2*.

Tabel 12. Bevillingsregnskab (mio. kr.)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Udgifter / Indtægter	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift							
20.11.32.	STIL	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Udgifter	481,5	506,8	-25,3	-7,2
20.11.32.	STIL	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Indtægter	7,1	25,2	18,1	

Kilde: Statens Budget SB tabel 10095

4. Bilag

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

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Kostpris	747,5	13,9	761,4
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	20,5	0,3	20,8
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2023	768,1	14,2	782,3
Akkumulerede afskrivninger	-545,6	-12,7	-558,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023	-545,6	-12,7	-558,3



Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	222,4	1,6	224,0
Årets afskrivninger	-61,0	-2,4	-63,4
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-61,0	-2,4	-63,4
Udviklingsprojekter under udførelse			
Primo saldo pr. 1.1.2023	62,5		62,5
Tilgang	88,1		88,1
Nedskrivninger	-		-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-20,5		-20,5
Kostpris pr. 31.12.2023	130,0		130,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2023 immaterielle anlægsaktiver for 354,0 mio. kr. Heraf udgør *færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede koncessioner mv.* 224,0 mio. kr., som primært vedrører en lang række udviklingsprojekter i forhold til politiske aftaler og reformer.

Udviklingsprojekter under udførelse udgør 130,0 mio. kr. og vedrører i lighed med de færdiggjorte projekter primært politiske aftaler og reformer.

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	1,9	-	-	-	54,1	56,0
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	4,4	4,4
Afgang	-1,2	-	-	-	-6,3	-7,5
Kostpris pr. 31.12.2023	0,7	-	-	-	52,2	52,9
Akkumulerede afskrivninger	-0,4	-	-	-	-40,6	-41,0
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023	-0,4	-	-	-	-40,6	-41,0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	0,3	-	-	-	11,6	11,9
Årets afskrivninger	1,1	-	-	-	-0,3	0,8
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	1,1	-	-	-	-0,3	0,8

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2023 materielle anlægsaktiver for i alt 11,9 mio. kr. Heraf udgør *inventar og it-udstyr* 11,6 mio. kr., der primært vedrører serverudstyr mv., som anvendes i forbindelse med den løbende it-drift.

Afgangen på 7,5 mio. kr. skyldes dels afgang på *inventar og it-udstyr* på 6,3 mio. kr., dels afgang på *grunde, arealer og bygninger* på 1,2 mio. kr. Afgangen på grunde, arealer og bygninger vedrører nedskrivning på indretning af lejede lokaler i forbindelse med fraflytning af lejemålet i Vester Voldgade 123 primo 2023. Der er modposteret 1,2 mio. kr. på afskrivninger, således at nettoeffekten er nul. Afgangen på inventar og it-udstyr på 6,3 mio. kr. vedrører skrotning af aktiver i forbindelse med gennemgang af anlæggene i november 2023. Der er modposteret 6,3 mio. kr. på afskrivninger, således at nettoeffekten er nul.



Forskellen mellem årets af- og nedskrivninger i note 1 og 2 på i alt 62,6 mio. kr. samt årets af- og nedskrivninger i tabel 6 på 70,2 mio. kr. i alt en udgift på 7,6 mio. kr. skyldes skrotning af aktiver på 7,5 mio. kr. i forbindelse med gennemgang af anlægskartoteket i november 2023. Beløbet er modposteret som en afgang, så nettoeffekten er nul. En afvigelse på 0,1 mio. kr. vedrører afrunding.

STIL har ingen igangværende arbejder for egen regning.

Note 3. Hensatte forpligtelser (mio. kr.)

År	2022	2023
Åremål	0,0	0,0
Fratrædelsesgodtgørelse	0,2	0,0
I alt	0,2	0,0

Kilde: Navision Stat

Den samlede hensatte forpligtelse er pr. 31. december 2023 faldet til 0,0 mio. kr. fra 0,2 mio. kr. pr. 31. december 2022. Ændringen dækker over indtægtsføring af udgifter til juridisk bistand på 0,15 mio. kr., hvor STIL vandt denne retssag, og hensættelsen derfor bortfaldt samt indtægtsføring af åremål i forbindelse med udbetaling på 0,09 mio. kr.

Note 4. Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver
STIL har ikke registreret eventualaktiver.
Eventualforpligtelser
STIL har registreret en eventualforpligtelse vedrørende reetablering af lejemål ved fraflytning på 3,1 mio. kr. Eventualforpligtelsen er opstået som følge af STIL's flytning primo 2023, og STIL's lejemål er nu indgået med en privat udlejer.

Anm: Eventualforpligtelsen er baseret på en udgift til reetablering på 600 kr. pr. kvadratmeter.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

STIL har ikke indtægtsdækket virksomhed, hvor *tabel 15* og *tabel 16* udgår.

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

STIL sælger ikke fællesstatslige løsninger, hvorfor *tabel 17* udgår.

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

STIL har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor *tabel 18* og *19* udgår.

4.5 Tilskudsfinansieret aktiviteter

STIL har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor *tabel 20* udgår.

4.6 Forelagte investeringer

STIL har ingen forelagte investeringer, hvorfor *tabel 21* og *22* udgår.



4.7 It-omkostninger

Tabel 23. It-omkostninger

Sammensætning	(mio. kr.)
Internt statsligt køb af IT, herunder fra Statens IT	30,1
Interne personaleomkostninger til it (drift/vedligehold/udvikling i alt)	152,0
It-drift	33,1
It-vedligehold	56,7
It-udviklingsomkostninger	4,9
Udgifter til it-varer til forbrug	5,8
Udviklingsomkostninger af- og nedskrivninger for it	70,0
I alt	352,6

Anm.: Internt statsligt køb af it omfatter udgifter til Statens it og udgifter til Økonomistyrelsens statslige økonomisystemer. Fordeling af driftsudgifter på it-drift, it-vedligehold, it-udviklingsomkostninger og udgifter til it-varer til forbrug er baseret på udvalgte indkøbskategorier fastsat af Økonomistyrelsen, jf. definitioner i SKS rapporten og bilag om it-omkostninger. Interne personaleomkostninger til drift, vedligehold og udvikling er baseret på personaleomkostninger for de kontorer i STIL, der arbejder med it, herunder support og vejledning. Derudover forudsættes STIL's it-personaleomkostninger på dataområdet at udgøre 15 pct. af personaleomkostninger på dataområdet, idet en væsentlig del af dataområdet arbejder med statistik.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

I 2023 udgør de samlede it-omkostninger 352,6 mio. kr. svarende til 70 pct. af STIL's samlede driftsomkostninger på 506,8 mio. kr., jf. tabel 12. Opgørelsen er baseret på standardrapporten fra SKS, som er baseret på en række finanskonti og indkøbskategorier vedrørende it-omkostninger, hvorefter der er tillagt lønomkostninger og afskrivninger, som relaterer sig til it. Opgørelsen indeholder ikke renteudgifter på 16,9 mio. kr., som er udgifter, der er direkte knyttet til it-investeringer.

4.8 Supplerende bilag

Tabel 24 er en uddybning af STIL's målopfyldelse, der er beskrevet i tabel 4.

Tabel 24. Uddybning af STIL's målopfyldelse

Mål	Succeskriterium v. fuld målopfyldelse	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse (fuldt, delvist el. ikke opfyldt) i pct.
Mål 1.1: Implementering af politiske aftaler og ny lovgivning	<u>Delmål 1</u> : STIL har etableret en første it-løsning (en såkaldt MVP) for Folkeskolens Nationale Færdighedstest, som skal understøtte de nye lineære test til Folkeskolens Nationale Færdighedstest. I MVP'en skal opgavesæt kunne sammensættes, overføres og knyttes til test, som elever kan deltage i, og lærere kan administrere. MVP'en bliver ikke tilgængelig for slutbrugerne, men skal kunne anvendes i et testmiljø i STIL. Delmålet opfyldes ved, at MVP'en er godkendt af styregruppen for it-projektet inden udgangen af 2023	Delmål 1: Fuldt opfyldt Delmål 2: Fuldt opfyldt	100



	<p><u>Delmål 2:</u> STIL har etableret en it-løsning, der muliggør at ansøgning og efterfølgende elevfordeling til de gymnasiale ungdomsuddannelser kan ske digitalt frem mod sommeren 2023 i henhold til gældende lovgivning</p>		
Mål 1.2: Udviklingen af de centrale data på Børne- og Undervisningsministeriets område	<p><u>Delmål 1:</u> Første offentliggørelse af nye data for karakterer på erhvervsuddannelserne sker inden udgangen af 2023.</p> <p><u>Delmål 2:</u> Nationale resultater fra Folkeskolens Nationale Overgangstest offentliggøres første gang på uddannelsesstatistik.dk i løbet af 1. halvår 2023.</p> <p><u>Delmål 3:</u> Normeringer på dagtilbudsområdet offentliggøres for første gang på institutionsniveau på Dagtilbudsportalen inden udgangen af 2023. Opgørelserne af normeringer på institutionsniveau baserer sig på data fra Danmarks Statistik.</p>	Delmål 1: Fuldt opfyldt Delmål 2: Ikke opfyldt Delmål 3: Fuldt opfyldt	50
Mål 1.3: Videreudvikling af eksisterende systemportefølje	<p><u>Delmål 1:</u> Inden udgangen af 2023 er SPS-systemet færdigudviklet og godkendt til idriftsættelse af styregruppen.</p> <p><u>Delmål 2:</u> Inden udgangen af 2023 er en it-løsning, der muliggør beregning, udbetaling og dokumentation af tilskud til FGU-institutionerne i det moderniserede tilskudsadministrationssystem godkendt til idriftsættelse af styregruppen.</p>	Delmål 1: Fuldt opfyldt Delmål 2: Ikke opfyldt	50
Mål 2.1: Implementering af koncernfælles sagsbehandlingssystem	<p>Senest ved udgangen af 3. kvartal er udrulningen af den nye løsning afsluttet succesfuldt i hele Børne- og Undervisningsministeriet herunder også udfasningen af det nuværende ESDH-system Public 360 som aktivt sagsbehandlingssystem. Dog kan der evt. være kiggeadgang i en overgangsperiode.</p>	Fuld opfyldt	100
Mål 2.2: Implementering af bæredygtigt indkøb	<p>STIL udarbejder en køreplan for implementering af charteret samt initiativer i regeringens grønne indkøbsstrategi, jf. standard 3.1.2: "Der er planer for implementering af charteret samt initiativer i regeringens grønne indkøbsstrategi, og derudover er det sikret, at de obligatoriske minimumskrav i strategien efterleves." Målet opfyldes ved, at køreplanen er godkendt af STIL's direktion og forelagt DC/KCL til orientering.</p>	Fuldt opfyldt	100

Kilde: Mål- og resultatplan for STIL 2023



Tabel 25 er en beskrivelse af den foretagne omkostningsfordeling vedrørende løn og øvrig drift, som danner grundlag for udarbejdelse af tabel 3 i årsrapporten.

Tabel 25. Beskrivelse af omkostningsfordeling FL-formål

Beskrivelse af omkostningsfordeling FL-formål

Bevillingen er fordelt på FL-formål i forhold til fordeling af omkostningerne for de enkelte opgaver. Øvrig drift omkostninger og øvrige indtægter er fordelt på baggrund af faktiske bogførte beløb.

Løn er fordelt på baggrund af det bogførte forbrug fordelt på FL formål.