



Styrelsen for Undervisning og Kvalitet Årsrapport 2023

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet

Teglholmsgade 1,

2450 København SV

www.stukvum.dk



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning.....	5
2.1 Præsentation af virksomheden.....	5
2.2 Ledelsesberetning	6
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	8
2.4 Målrapportering	9
2.5 Forventninger til det kommende år.....	10
3. Regnskab.....	11
3.1 Anvendt regnskabspraksis.....	11
3.2 Resultatopgørelse.....	11
3.3 Balancen	13
3.4 Egenkapitalforklaring.....	15
3.5 Likviditet og låneramme	15
3.6 Opfølgning på løsumsloft	16
3.7 Bevillingsregnskabet	16
4. Bilag	18
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	18
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	19
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	19
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed.....	19
4.5 Tilskudsfinansieret aktiviteter	19
4.6 Forelagte investeringer.....	20
4.7 It-omkostninger	20
4.8 Supplerende bilag.....	21



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 Bevillingslovsystem samt udtræk fra SKS, jf. noten til tabellen. 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 Styrelsens for Undervisning og Kvalitets 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 Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner fra december 2023.

Standardpåtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som *Styrelsen for Undervisning og Kvalitet*, CVR-nr. 29634750 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 bevillingskontrollen for 2023.

STUK administrerer dertil de hovedkonti, der er oplyst i tabel 12, afsnit 3.7. Disse konti er dog ikke videre behandlet i årsrapporten.

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, den 18. marts 2024

Direktør Julie Elm Vig Albertsen
Styrelsen for Undervisning og Kvalitet



2. Beretning

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af Styrelsen for Undervisning og Kvalitets virksomhed og regnskabsårets faglige og finansielle resultater, herunder væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke Styrelsen for Undervisning og Kvalitets aktiviteter og rammebetingelser i det kommende år.

2.1 Præsentation af virksomheden

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK), herefter benævnt styrelsen, hører under Børne- og Undervisningsministeriet og har adresse på Teglholmegade 1, 2450 København SV. Dele af Styrelsen er lokaliseret på Østre Skole, Tidemandsvej 1, 4300 Holbæk.

Styrelsens opgavevaretagelse er overordnet fastlagt ved Børne- og Undervisningsministeriets mål og retning:

Børne- og Undervisningsministeriets mål

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

Børne- og 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 dagtilbuds- og undervisningsområdet
- i fokuseret dialog med omverden og i samarbejde med 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.

STUKs strategiske retning

STUK er en stærk faglig styrelse, der gør det lettere at give god undervisning ved at:

- vide, hvad god undervisning og gode læringsmiljøer er
- kende de vigtigste data
- kende sektoren
- kommunikere ud fra modtagerens behov
- have synlig ledelse, høj arbejdsglæde og give feedback.



Kerneopgaver

Boks 1. Styrelsen for Undervisning og Kvalitets hovedopgaver

1.	Kvalitetsudvikling
2.	Regeludstedelse og vejledning om regler
3.	Viden om kvalitet
4.	Tilsyn
5.	Prøver, test og eksamen
6.	Tilskud og regnskab
7.	Rammer for og styring af uddannelsesomkostninger
8.	Bestyrelses- og ledelsesudvikling

Kilde: FL2023

Yderligere oplysninger om Styrelsen for Undervisning og Kvalitet findes på www.stukvum.dk.

2.2 Ledelsesberetning

STUKs opgavevaretagelse kan fra begyndelsen af 2023 ses i lyset af regeringsdannelsen i december 2022. Med regeringsdannelsen kom ny børne- og undervisningsminister ligesom den medførte ændringer i en række løbende driftsopgaver blandt andet som følge af en senere vedtagelse af den endelige Finanslov for 2023.

STUK har i 2023 varetaget en række strategiske udviklingsopgaver, herunder udvikling af styrelsens tilsynspraksis, udvikling af STUKs samarbejde med bestyrelserne på de statslige, selvejende institutioner samt en styrkelse af dagtilbudsområdet. Det er indsatser, som var planlagt og beskrevet i styrelsens mål- og resultatplan for året (jf. også afsnit 2.4.). Desuden har styrelsen haft et vedholdende fokus på en sikker afvikling af styrelsens store driftsopgaver, herunder udbetaling af taxametertilskud til uddannelsesinstitutioner og administration af specialpædagogisk støtte.

I 2023 er den del af STUK, som er placeret i København, flyttet til nye lokaler. Som afledt konsekvens af ressortdelingerne efter regeringsdannelsen skulle STUK sammen med Styrelsen for IT og Læring etablere sig i lokaler på Teglholmegade i København SV. Flytte- og etableringsproces medførte en periode på knap to måneder, hvor størstedelen af medarbejderne arbejdede hjemmefra. Organisationen kunne i den sammenhæng drage nytte af erfaringer med distancearbejder fra Corona-tiden. I løbet af 2023 har STUK været fokuseret på at komme godt på plads i de nye lokaler, både organisatorisk og i de fysiske omgivelser.



Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat blev et overskud på 20,4 mio. kr.

I *tabel 1* vises udvalgte regnskabs- og nøgletal, der omfatter den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.31. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet samt den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto § 20.87.01. Prøver og eksamen mv.

En detaljeret gennemgang af regnskabstallene er beskrevet i afsnit 3. *Regnskab*.

Tabel 1. Styrelsen for Undervisning og Kvalitets økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	2022	2023	GB 2024
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-385,8	-411,3	-433,5
Ordinære driftsomkostninger	352,3	404,8	432,0
Resultat af ordinær drift	-33,4	-6,5	-1,5
Resultat før finansielle poster	-18,8	-20,4	-1,5
Årets resultat	-18,7	-20,4	-1,5
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	-	1,4	1,4
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	7,5	19,6	19,6
Egenkapital	-115,8	-126,2	-126,2
Langfristet gæld	-	-0,8	-0,8
Kortfristet gæld	-61,3	-54,4	-54,4
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	-	46	46
Bevillingsandel (pct.)	99,6	98,8	96,2
Personaleoplysninger¹			
Antal årsværk	408	430	426
Årsværkspris (mio. kr.)	0,664	0,670	0,654

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS), rapportpakke Årsrapporter 2023.

Note 1: Personaleoplysningerne omfatter ikke årsværk på § 20.87.01 Prøver og eksamen mv.

Resultatopgørelse

Årets overskud på 20,4 mio. kr. fordeler sig med et overskud på 11,4 mio. kr. på den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.31 Styrelsen for Undervisning og Kvalitet og et overskud på 8,9 mio. kr. på den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto § 20.87.01 Prøver og eksamen mv.

Finansielle nøgletal

STUK har aktiveret omkostninger til mødebokse mv. i 2023. Udnyttelsesgraden af lånerammen er derfor på 46 i 2023.

Bevillingsandel

Bevillingsandelen er faldet med 0,8 fra 99,6 i 2022 til 98,8 i 2023. Det skyldes, at øvrige indtægter er steget mere end bevillingen især som følge af øget indtægt fra administrationsbidrag vedrørende puljer.



Personaleoplysninger

Antal årsværk er steget fra 408 årsværk i 2022 til 430 årsværk i 2023.

Årsværksprisen er steget fra 664.000 kr. i 2022 til 670.000 kr. i 2023.

Den reelle årsværkspris er lavere end anført i tabel 1. Det skyldes, at frikøbte medarbejdere – især frikøbte læringskonsulenter – tæller med som lønsom, men ikke som årsværk.

Virksomhedens drift og administrerede ordninger

I tabel 2 fremgår bevilling og regnskab for de hovedkonti, som Styrelsen for Undervisning og Kvalitets regnskabsmæssige virksomhed omfatter.

Tabel 2. Styrelsen for Undervisning og Kvalitets hovedkonti

(mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Akkumuleret overført overskud ultimo
Drift: Udgifter ¹	407,9	406,9	119,9
Drift: Indtægter ²	-1,6	-20,9	-
Administrerede ordninger: Udgifter	612,1	291,9	103,7
Administrerede ordninger: Indtægter	-63,0	-9,1	-

Note 1 og 2: De underliggende hovedkonti vises enkeltvis i afsnit 3.7 tabel 12.

Kilde: Statens Koncernsystem, rapportpakke Årsrapporter 2023

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for Styrelsen for Undervisning og Kvalitets opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-52,6	-13,5	53,9	-12,2
1. Kvalitetsudvikling	-175,0	-3,8	179,7	0,9
2. Regeludstedelse og vejledning om regler	-11,9	-	12,2	0,3
3. Viden om kvalitet	-23,8	-1,1	24,5	-0,4
4. Tilsyn	-24,3	-	25,0	0,6
5. Prøve, test og eksamen	-18,6	-	19,1	0,5
6. Tilskud og regnskab	-31,3	-2,1	32,2	-1,2
7. Rammer for og styring af udd.omkostninger	-1,4	0,0	1,4	0,0
8. Bestyrelses- og ledelsesudvikling	-	0,0	0,0	0,0
I alt	-338,8	-20,6	348,0	-11,4

Note: Sammenfatningen i tabel 3 omfatter styrelsens økonomi på § 20.11.31. Fordelingen af øvrige indtægter og omkostninger på opgaver svarer til de faktiske regnskabstal. Bevilling er fordelt på opgaver svarende til omkostningernes fordeling på opgaver, se tabel 25. Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Tabel 3 beskriver STUKs opgaver og dertil hørende ressourceforbrug. Tabellen omfatter alle aktiviteter under hovedkontoen, og er inddelt svarende til specifikationen af opgaver i tabel 5 og 6 i finanslovens anmærkninger.

De samlede omkostninger udgør i 2023 348,0 mio. kr., svarende til en stigning på 25,2 mio. kr. i forhold til 2022. Stigningen skyldes især flytning fra Frederiksholms Kanal til Tegholmegade. I tillæg til flytte- og



etableringsomkostninger, er der også sket en bevillingsomlægning vedrørende husleje og Facility management. STUK har i 2023 fået overført bevilling til afholdelse af udgifter til husleje m.m. til styrelsens lokationer i Holbæk og København. Denne bevillingsforøgelse medfører tilsvarende større fællesomkostninger til at dække disse udgiftsposter. Hidtil har bevilling og udgifter været afholdt centralt i BUVM.

2.4 Målrapportering

Dette afsnit opsummerer indledningsvist resultatopfyldelsen i forhold til alle mål i Styrelsen for Undervisning og Kvalitets mål- og resultatplan for 2023. Dernæst beskrives arbejdet med målene mere indgående. Målene er udvalgt efter dialog med BUVM's departement.

Styrelsen for Undervisning og Kvalitets mål- og resultatplan indeholder fire mål med tilhørende delmål, der har givet retning for Styrelsen for Undervisning og Kvalitets opgavevaretagelse i 2023. Den samlede målopfyldelse er opgjort i tabel 4 neden for, og er desuden uddybet yderligere i tabel 24, 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: Koncept for systematisk tilbageløb	x		
Mål 1.3: Rådgivning, vejledning og tilsyn			x
Mål 2.1: Udvikling og medarbejdertrivsel			x

Kilde: Mål- og resultatplan for Styrelsen for Undervisning og Kvalitet 2023

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har i 2023 haft fuld målopfyldelse på to mål og ikke opfyldt på to mål, idet der er to delmål, der ikke er opfyldt. Jf. Mål- og resultatplan for 2023 gælder det for alle mål, at målopfyldelsesgraden bliver vurderet som enten opfyldt eller ikke opfyldt. I særlige tilfælde kan der angives en mulighed for delvis opfyldelse. Der er i årets mål- og resultatplan 4 mål, der i alt dækker over 16 delmål. Af de 16 delmål, har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fuldt målopfyldt 14 delmål. Heraf er et delmål, mål 1.3.a, ikke fuldt opfyldt, da delmålet afventede lovgivning, der først er trådt i kraft 1. januar 2024, hvilket uddybes nedenfor. Dette betyder, at hele mål 1.3 opgøres som ikke opfyldt, selvom de øvrige tre delmål er opfyldt. Derudover er delmål 2.1.a ikke fuldt opfyldt, hvilket betyder, at det samlede mål 2.1 opgøres som ikke opfyldt, selvom de øvrige tre delmål er opfyldt. Dermed opnås en samlet målopfyldelse på 50 pct.

Nedenfor redegøres nærmere for styrelsens arbejde med to udvalgte delmål samt for de delmål, der ikke er opfyldt. De udvalgte delmål er besluttet i samarbejde med BUVM's departement.

Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1.1 om Implementering af aftale om det fremtidige evaluerings- og bedømmelsessystem på grundskoleområdet i folkeskolen delmål a.

Generelt er der god fremdrift i implementeringen af aftalens initiativer. I forhold til skoleudviklingssamtaler og skoler med bekymrende kvalitet er en opdateret vejledning til skoleudviklingssamtaler offentliggjort i januar



2024. Orientering til kommuner med skoler med bekymrende kvalitet for skoleåret 2023/2024 er udsendt i december 2023.

STUK har derudover lanceret test-og evalueringsbanken den 12. juni 2023, og der er udarbejdet inspirationsmateriale om meddelelsesbog til dialog mellem elev, forældre og skoler på UVM.dk.

En ekspertgruppe har udviklet *Redskab til vurdering af tegn på høj begavelse for elever 1. klasse*, og der er gennemført en pilotafprøvning af redskabet i 1. og 2. klasse for at kvalitetssikre redskabet i 2023.

Mål 1.1 om Implementering af aftale om Den koordinerende Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser (Elevfordeling) delmål d og delmål e.

De foreløbige og de endelige kapaciteter for skoleåret 2023/24 blev udmeldt rettidigt i 2023. De blev udmeldt hhv. d. 1. februar og d. 15. maj 2023. Ligeledes blev de beregningstekniske kapaciteter for skoleåret 2024/25 udmeldt rettidigt d. 1. september 2023.

Mål 1.3 delmål a om Konsolidering og udvikling af rådgivning, vejledning og tilsyn er delvist opfyldt, fordi igangsættelsen af kvalitetssyn med specialskoler måtte afvente lovændring, som først er trådt i kraft pr. 1. januar 2024. Rådgivningsforløbet er udviklet efter planen, hvorfor målet er delvist opfyldt.

Mål 2.1 delmål a 80 pct. af STUKs medarbejdere oplever gensidig feedback mellem medarbejder og leder mindst én gang om måneden, og at de modtager feedback, der ansporer personlig og faglig udvikling er ikke opfyldt idet 66 pct. af medarbejderne oplever at have modtaget feedback fra nærmeste leder inden for den seneste måned, mens 81 pct. af medarbejderne har oplevet, at den feedback, de har modtaget af nærmeste leder har givet dem værdi ift. personlig udvikling.

2.5 Forventninger til det kommende år

Styrelsen for Undervisning og Kvalitets mål- og resultatplan for 2024 sætter retningen for varetagelsen af en række af styrelsens opgaver. I det kommende år vil der fortsat være fokus på myndighedsopgaver som implementerings-, tilsyns- og vejledningsopgaver samt at øge viden om kvalitet og tilbageløb fra praksis. I 2024 vil nogle af hovedopgaverne for Styrelsen for Undervisning og Kvalitet derudover være implementering af politiske aftaler og ny lovgivning, bl.a. aftale om Børnene Først, aftale om evaluerings- og bedømmelsessystemet samt tiltag i regi af VIBUS (Videnscenter for børn og unge med særlige behov) i departementet. Endvidere vil styrelsen skulle bidrage ind i forhandling og en forventet kommende implementering af Folkeskolens Kvalitetsprogram, hvor det bl.a. er forventningen, at der skal udarbejdes læreplaner m.m. vedrørende fagfornyelse. Derudover vil styrelsen skulle bidrage ind i de kommende politiske forhandlinger på erhvervsskoleområdet.

Udvikling af styrelsens tilsyn

I tråd med regeringens forenklingdagsorden vil Styrelsen for Undervisning og Kvalitet i 2024 foretage en revision af styrelsens tilsynsstrategi, som vil arbejde hen mod forenkling af styrelsens tilsyn. Dette vil have afledte effekter over mod Styrelsen for Undervisning og Kvalitets øvrige aktiviteter rettet mod sektoren grundet styrelsens generelle myndighedsforpligtigelse.



Tabel 5. Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2023	Grundbudget 2024 ¹
Bevilling og øvrige indtægter	-427,2	-433,5
Udgifter	406,9	432,0
Resultat	-20,4	-1,5

Note 1: Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) rapportpakke Årsrapporter 2023 og grundbudget 2024

Finanslovsbevilling og øvrige indtægter forventes i 2024 at udgøre 433,5mio. kr. mens udgifterne er budgetteret til 432,0 mio. kr. Samlet set forventes dermed et overskud på 1,5 mio. kr., der hidrører fra § 20.87.01. Prøver og eksamen mv.

3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for Styrelsens for Undervisning og Kvalitets ressourceforbrug i finansåret 2023 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Derudover omfatter afsnittet de hovedkonti, som styrelsen har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2023.

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

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter omkostningsbaserede principper i henhold til gældende statslige regnskabsregler.

Periodeafgrænsning

Periodiseringer foretages ud fra et væsentlighedskriterie. Poster, som har resultat eller balancemæssig effekt på minimum 50.000 kr., indregnes i årsregnskabet.

Reklassifikationer

Såfremt en regnskabspost på aktivsiden udviser negativt fortegn, er regnskabsposten reklassificeret til den relevante regnskabspost under passiver. Tilsvarende gælder for passivposter.

3.2 Resultatopgørelse

Årets resultat for Styrelsen for Undervisning og Kvalitet og for Prøver og eksamen mv. udviser et mindreforbrug på 20,4 mio. kr., jf. tabel 6 nedenfor. Mindreforbruget er forklaret nedenfor

Tabel 6. Resultatopgørelse for § 20.11.31. og § 20.87.01.

(mio. kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023	GB 2024
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-384,3	-406,3	-416,0
Salg af varer og tjenesteydelse			



Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-	-	-17,5
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-1,1	-2,0	-
Tilskud til egen drift	-0,3	-3,1	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-385,8	-411,3	-433,5
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	1,1	12,9	4,5 ¹
Forbrugsomkostninger i alt	1,1	12,9	4,5
Personaleoplysninger			
Lønninger	273,0	293,1	312,2
Andre personaleomkostninger	0,0	-0,2	-
Pension	35,8	37,7	41,8
Lønrefusion	-5,7	-6,5	-6,0
Personaleomkostninger i alt	303,1	324,2	348,0
Af- og nedskrivninger	-	0,3	-
Internt køb af varer og tjenesteydelse	7,6	14,3	0,2
Andre ordinære driftsomkostninger	40,6	53,1	79,3
Ordinære driftsomkostninger i alt	352,3	404,8	432,0
Resultat af ordinær drift	-33,4	-6,5	-1,5
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-8,0	-15,9	-
Andre driftsomkostninger	22,6	2,0	-
Resultat før finansielle poster	-18,8	-20,4	-1,5
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,1	0,0	-
Finansielle omkostninger	0,2	0,0	0,1
Resultat før ekstraordinære poster	-18,7	-20,4	-1,5
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	-18,7	-20,4	-1,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Note 1: Husleje på 4,5 mio. kr. i 2024 vedrører lokaler i Holbæk. Husleje vedrørende lokaler i Teglgoldsgade på 9,4 mio. kr. er budgetteret under 22 Andre ordinære driftsomkostninger i grundbudget 2024, men ventes ændret til 16 Husleje ved UO1, 2024.

Af årets samlede mindreforbrug vedrører 11,4 mio. kr. den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.31. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet, mens 8,9 mio. kr. kan henføres til § 20.87.01. Prøver og eksamen mv.

Mindreforbruget på 11,4 mio. kr. vedrørende STUK drift skyldes især, at der mod forventning ikke blev hensat 3,5 mio. kr. til retablering af lejemål ved fraflytning. Dertil kommer, at en formodet udgift på 4,3 mio. kr. til depositum for lejede lokaler regnskabsmæssigt i stedet blev registreret som et tilgodehavende.



Mindreforbruget på 8,9 mio. kr. vedrørende Prøver og eksamen mv. er ikke strukturelt, men kan forklares med blandt andet usikkerhed om inflation, hvor der er blevet budgetteret konservativt, lavere lønudgifter til opgavekommissioner samt tilbageholdenhed med sektorrettede aktiviteter.

De ordinære driftsindtægter er samlet steget med 25,6 mio. kr. fra 2022 til 2023. Dette kan primært henføres til en stigning i finanslovsbevillingen samt indtægter vedr. EU-projektet eTwinning.

Andre driftsindtægter er steget med 7,9 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan tilskrives indtægter fra Copydan samt administrationsbidrag. Indtægter fra Copydan er i 2023 flyttet fra departementets virksomhed til Styrelsen for Undervisning og Kvalitet.

De ordinære driftsomkostninger er i alt steget med 52,5 mio. kr. fra 2022 til 2023. Dette skyldes primært en stigning i lønudgifterne, samt at styrelsen med flytningen fra Frederiksholms Kanal til Tegholmen selv afholder huslejudgiften mv.

Andre driftsomkostninger er faldet med 20,6 mio. kr., hvilket primært skyldes et fald i interne statslige overførelsesudgifter, grundet anden afregningsform internt i ministeriet.

Resultatdisponering

Tabel 7. Resultatdisponering (mio. kr.)

Årets resultat til disponering	20,4
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	20,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

I forbindelse med årsafslutningen disponeres årets resultat i henhold til *tabel 7*. Årets overskud på 20,4 mio. kr. overføres til egenkapitalen, jf. nærmere afsnit 3.4.

Der er i 2023 udbetalt og tilbageført hensættelser for i alt 0,8 mio. kr. vedr. hensættelse til åremål jf. note 3.

3.3 Balancen

Balancen nedenfor fremstiller aktiver og passiver pr. 31. december 2023 for Styrelsen for Undervisning og Kvalitet. 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 181,5 mio. kr. pr. 31. december 2023 mod 178,0 mio. kr. pr. 31. december 2022.

Tabel 8. Balancen

Aktiver (mio. kr.)	2022	2023	Passiver (mio. kr.)	2022	2023
Anlægsaktiver			Egenkapital		
Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (startkapital)	-6,3	-6,3
Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-	Opskrivninger	-	-
Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	-	-	Reserveret egenkapital	-	-
Udviklingsprojekter under opførelse	-	-	Bortfald af årets resultat	-10,0	-



Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	-	Udbytte til staten	-	-
			Overført overskud	-99,5	-119,9
Materielle anlægsaktiver			Egenkapital i alt	-115,8	-126,2
Grunde, arealer og bygninger	-	0,1			
Infrastruktur	-	-			
Transportmateriel	-	-	Hensatte forpligtelser	-0,8	-
Produktionsanlæg og maskiner	-	-			
Inventar og it-udstyr	-	1,3			
Igangværende arbejder for egen regn.					
Materielle anlægsaktiver i alt	-	1,4	Langfristede gældsposter		
			FF4 Langfristet gæld	-	-0,8
Finansielle anlægsaktiver			Donationer	-	-
Statsforskrivning	6,3	6,3	Prioritetsgæld	-	-
Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-	Anden langfristet gæld	-	-
Finansielle anlægsaktiver i alt	6,3	6,3	Langfristet gæld i alt	-	-0,8
Anlægsaktiver i alt	6,3	7,7	Kortfristede gældsposter		
			Lev. af varer og tjenesteydelser	-40,6	-29,6
Omsætningsaktiver			Anden kortfristet gæld	-8,2	-8,4
Varebeholdninger	-	-	Indefrosne feriepenge	-	-
Tilgodehavender	7,4	19,5	Skyldige feriepenge	-10,2	-11,1
Periodeafgrænsningsposter	0,1	0,1	Reserveret bevilling	-	-
Værdipapirer	-	-	Igang. arbejder for fremmed regn.	-	-2,3
Likvide beholdninger			Periodeafgrænsningsposter	-2,3	-
FF5 uforrentet konto	135,1	154,1	FF7 Finansieringskonto ¹	-	-2,9
FF7 Finansieringskonto	29,1	-	Andre likvider ²	-	-0,2
Andre likvider	-	-	Kortfristet gæld i alt	-61,3	-54,4
Likvide beholdninger i alt	164,2	154,1	Gæld i alt	-61,3	-52,3
Omsætningsaktiver i alt	171,7	173,8			
Aktiver i alt	178,0	181,5	Passiver i alt	-178,0	-181,5
Eventualaktiver og -forpligtelser					

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og egne beregninger.

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.

Anm. 1. FF7 Finansieringskontoen og Andre likvider er reklassificeret til passivside, da de på balancedagen udviser en negativ saldo.

Anm. 2. Andre Likvider vedr. periodeforskydning ultimo 2023 i forbindelse med betaling af kreditorer.

Aktiver

Ændringen på aktivsiden er primært udtryk for en stigning i tilgodehavender på 12,1 mio. kr., og at FF7-kontoen er faldet med 32,0 mio., og nu har en negativ saldo. FF7-kontoens saldo kan enten være positiv eller negativ, afhængigt af bevægelserne og dermed den aktuelle saldo på kontoen.

Passiver

Ændringen på passivsiden er primært udtryk for en stigning i det overførte overskud på 20,4 mio. kr. og et fald i gæld vedrørende varer og tjenesteydelser på 11,0 mio. kr.



3.4 Egenkapitalforklaring

I det følgende afsnit forklares egenkapitalen for Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fra 1. januar 2023 til 31. januar 2023. *Tabel 9* uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af disponering for overført resultat til egenkapitalen samt bortfald.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

År	2022	2023
Egenkapital (mio. kr.)		
Reguleret egenkapital primo	-6,3	-6,3
+Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	-6,3	-6,3
Overført overskud primo	-90,9	-99,5
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud (bortfald af eksisterende overførte overskud)	10,0	-
+Overført årets resultat	-18,7	-20,4
-Årets bortfald	-	-
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	-99,5	-119,9
Egenkapital ultimo ¹	-105,8	-126,2
Egenkapital ultimo, jf. balancen (<i>tabel 8</i>) ¹	-115,8	-126,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Anm.1: Jf. årsrapporten for 2022 skyldes differencen mellem ”egenkapital ultimo” og ”egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)” bortfald af eksisterende overskud på 10,0 mio. kr. vedr. satspuljefinansierede projekter på § 20.11.31.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2023 126,2 mio. kr. inklusive startkapitalen på 6,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 20,4 mio. kr. i forhold til egenkapitalen ultimo 2022. Stigningen vedrører årets overskud på 20,4 mio. kr. Årets resultat er nærmere forklaret under *tabel 6*.

3.5 Likviditet og låneramme

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har overholdt disponeringsreglerne for SKB-konto FF7 og for den uforrentede SKB-konto FF5. FF4-kontoen reguleres ved udgangen af hvert kvartal på baggrund af nyanskaffelser samt foretagne afskrivninger på eksisterende aktiver. Pr. 31. december 2023 er der en afvigelse mellem anlægsaktiverne og gælden på FF4-kontoen på 0,5 mio. kr. svarende til afskrivningerne foretaget ultimo december 2023. Beløbet er flyttet fra FF4-kontoen til FF7-kontoen i januar 2024.

Saldoen på FF5-kontoen reguleres i 1. kvartal 2024.

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	1,4
Låneramme	3,0
Udnyttelsesgrad i pct.	45,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)



Styrelsen har i 2023 i forbindelse med flytningen til Teglgade indkøbt et antal mødebokse, der er aktiveret. Styrelsen har udnyttet 45,5 pct. af lånerammen i 2023.

3.6 Opfølgning på løsumsloft

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

Tabel 11. Opfølgning på løsumsloft

Hovedkonto	20.11.31 (mio. kr.)	20.87.01 (mio. kr.)	I alt (mio. kr.)
Løsumsloft FL	294,8	44,5	339,3
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	285,7	45,2	330,9
Lønforbrug under løsumsloft	287,2	35,8	323,0
Difference (mer-/mindreforbrug)	-1,5	9,4	7,9
Akk. opsparing ultimo 2022	149,9	44,8	194,7
Akk. opsparing ultimo 2023	148,4	54,2	202,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

§20.11.31. havde et merforbrug på 1,5 mio. kr. under løsumsloftet.

§ 20.87.01. havde et mindreforbrug på 9,4 mio. kr., hvilket bl.a. er relateret til lavere lønudgifter til opgavekommissioner og kvalitetssikrere, da der har været anvendt ubenyttede prøvesæt fra tidligere år samt tilbageholdenhed med sektorrettede aktiviteter.

Den akkumulerede opsparing udgør herefter samlet 202,6 mio. kr. ultimo 2023, jf. *tabel 11 ovenfor*.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet i *tabel 12* nedenfor indeholder styrelsens indtægter og udgifter på hovedkontoniveau for § 20.11.31 Styrelsen for Undervisning og Kvalitet og § 20.87.01 Prøver og eksamen mv., som de er opgjort i bidrag til statsregnskabet, samt for de af styrelsen administrerede ordninger.

Tabel 12. Bevillingsregnskab (mio. kr.)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Udgifter / Indtægter	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift							
20.11.31.	Styrelsen for Undervisning og Kvalitet	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Udgifter	340,3	348,0	-7,7	-66,7
20.11.31.	Styrelsen for Undervisning og Kvalitet	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Indtægter	-1,5	-20,6	19,1	
20.87.01.	Prøver og eksamen mv.	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Udgifter	67,6	58,9	8,7	-53,1
20.87.01.	Prøver og eksamen mv.	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Indtægter	-0,1	-0,3	0,2	
Administrerede ordninger							
20.92.04.	Befordringsrabat vedr. ungdomsuddannelser	Lovbunden bevilling	Indtægter	-	0,0	0,0	



20.93.11.	Statens voksen-uddannelsesstøtte	Lovbunden bevilling	Udgifter	45,9	0,0	45,9	
20.93.11.	Statens voksen-uddannelsesstøtte	Lovbunden bevilling	Indtægter	-	0,0	0,0	
20.86.05.	Lån til institutionsformål	Reservationsbevilling	Udgifter	66,6	-	66,6	-60,8
20.86.05.	Lån til institutionsformål	Reservationsbevilling	Indtægter	-62,5	-7,2	-55,3	
20.98.31.	Specialpædagogisk støtte mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	256,2	258,2	-2,0	-42,9
20.22.01.	Frie grundskoler mv.	Anden bevilling	Udgifter	-	23,4	-23,4	
20.22.11.	Efterskoler	Anden bevilling	Udgifter	237,9	4,7	233,2	
20.22.31.	Frie Fagskoler	Anden bevilling	Udgifter	-	0,0	0,0	
20.43.02.	Øvrige tilskud til private gymnasier	Anden bevilling	Udgifter	5,5	5,6	-0,1	
20.86.04.	Lån med pant i fast ejendom	Anden bevilling	Indtægter	-0,5	-0,5	0,0	
37.63.01.	Renter af særlige mellemværender	Anden bevilling	Indtægter	-	-1,4	1,4	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) tabel 12 til Årsrapport 2023. For de beløb, der i denne rapport udviser en saldo på 0,0 er forbruget efterfølgende sammenholdt med kvartalsregnskaberne for 4. kvartal for det faktiske forbrug af bevillinger. Administrerede ordninger oplyst oven for omfatter delregnskaber i bogføringskreds 27031 VEU og SPS tilskud og 06792 UDK for Børne- og Undervisningsministeriet.

Regnskabsmæssige forklaringer for så vidt angår § 20.11.31 og § 20.87.01

Der henvises til forklaringen på årets overskud på 20,4 mio. kr. i afsnit 3.2.



4. Bilag

Afsnittet indeholder yderligere informationer af relevans for regnskabet og årsrapporten.

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Styrelsen har ingen immaterielle anlægsaktiver eller udviklingsprojekter under opførelse.

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris			
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	0,1	1,7	1,8
Afgang ¹	-	-0,1	-0,1
Kostpris pr. 31.12.2023	0,1	1,6	1,7
Akkumulerede afskrivninger	0,0	-0,3	0,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023	0,0	-0,3	-0,3
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	0,1	1,3	1,4
Årets afskrivninger	0,0	-0,3	-0,3
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,0	-0,3	-0,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Anm.1: Der er ikke tale om et reelt salg, men registreringen skyldes, at et anlæg i første omgang var oprettet i anlægsgbøføringsgruppen Inventar- og it-udstyr og ikke i Grunde, arealer og bygninger.

Der er ultimo 2023 materielle anlægsaktiver for i alt 1,4 mio. kr. Heraf udgør *inventar og it-udstyr* 1,3 mio. kr., der vedrører mødebokse.

Styrelsen har ingen infrastruktur, produktionsanlæg og maskiner, transportmateriel eller igangværende arbejder.

Note 3. Hensatte forpligtelser (mio. kr.)

År	2022	2023
Åremål	0,8	-
I alt	0,8	-

Kilde: Navision Stat

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har ultimo 2023 ingen hensatte forpligtelser. Ultimo 2022 havde styrelsen hensatte forpligtelser for 0,8 mio. kr. vedr. åremålskontrakter. I 2023 er den ene hensættelse vedr. åremålskontrakten udbetalt, mens den anden er tilbageført, som følge af, at medarbejderen har fået ændret ansættelsesvilkårene.



Note 4. Eventualaktiver og –forpligtelser

Eventualaktiver
Styrelsen har ikke registreret eventualaktiver.
Eventualforpligtelser
I 2023 flyttede en del af styrelsen til Teglnholmsgade 1. Det fremgår af lejekontrakten, at lejemålet skal afleveres nyindsat, hvis styrelsen fraflytter lejemålet. Forpligtelsens størrelse er ikke opgjort nærmere.
Styrelsen er involveret i en mæglingssmødebegæring fra Akademikernes Centralorganisation vedr. reduktion i fagkonulenternes beskikkelsesgrad. Hvis der rejses en faglig voldgiftssag, anslåes det, at styrelsen vil have udgifter til advokatbistand på 0,2 mio. kr

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Styrelsen har ikke indtægtsdækket virksomhed, hvorfor *tabel 15* og *tabel 16* udgår.

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

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

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

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

4.5 Tilskudsfinansieret aktiviteter

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet overtog i 2022 EU-projektet eTwinning fra Styrelsen for It og Læring. Overdragelsen til Styrelsen for Undervisning og Kvalitet blev godkendt af EU i 2023. eTwinning medfinansieres af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet med 20 pct. af de samlede udgifter.

Erhvervs- ph.d. medfinansieres af Innovationsfonden med op til 50 pct. af lønudgiften og 0,1 mio. kr. til rejser og konferencer.

I 2020 havde Danmark formandskabet for Nordisk Ministerråd og igangsatte et treårigt projekt 'Nordens unge i bæredygtige fællesskaber' (NUBF). Projektet er afsluttet i 2023.

Tabel 20. Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter (mio. kr.)

Ordning	Overført overskud fra tidligere år	Arets tilskud	Medfinansiering	Arets udgifter	Arets resultat	Overskud til videreførelse
NUBF-projekt	-	-0,1	-	0,1	-	-
Off. ErhvervsPhD ¹	-	-0,2	-	0,2	-	-
eTwinning	-	-2,0	-0,5	2,5	-	-
I alt	-	-2,4	-0,5	2,9	-	-

Kilde: Navision Stat

Anm.1: Innovationsfonden medfinansierer en andel, og denne andel er optaget som tilskudsfinansierede aktiviteter, mens styrelsens andel er optaget under almindelig virksomhed.



4.6 Forelagte investeringer

Styrelsen har ikke forelagte investeringer, der kræver finansudvalgets tiltrædelse, hvorfor *tabel 21 og 22* udgår.

4.7 It-omkostninger

Tabel 23. It-omkostninger

Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (drift/vedligehold/udvikling i alt)	2,6
Internt statslige køb af it	3,4
It-drift	0,7
It-vedligehold	10,0
It-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	3,7
I alt	20,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision.

Anm.: Der er medtaget interne personaleomkostninger til implementering og udvikling af SPSA, jf. nedenfor samt ”drift” af aftaler om levering af it-hjælpe midler på SPS (Specialpædagogisk støtte) –området. Derudover er der ikke medtaget interne personaleomkostninger, da Styrelsen for It og Læring varetager systemadministrationen af øvrigt it på vegne af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet. Interne personaleomkostninger og internt statsligt køb af it er opgjort skønsmæssigt.

It-omkostningerne er opgjort i tabel 23. It-omkostningerne i tabellen dækker hele virksomheden, både det omkostnings- og udgiftsbaserede område. It-omkostningerne vedrører primært Specialpædagogisk støtte mv.

It-administration og –udvikling varetages primært af Styrelsen for It og Læring. Styrelsen har ikke registreret udgifter til Statens IT, idet disse afholdes af Styrelsen for It og Læring.

For systemer knyttet til Specialpædagogisk Støtte har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet været involveret i test af systemet samt tilknyttet arbejdsgrupper og en styregruppe i forbindelse med implementering og udvikling af systemet SPSA. Systemet blev ibrugtaget den 23. oktober 2023. Styrelsen for It og Læring er systemejere.



4.8 Supplerende bilag

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

Mål	Succeskriterium v. fuld målopfyldelse	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse (fuldt, delvist el. ikke opfyldt)pct.
Mål 1.1: Implementering af politiske aftaler og ny lovgivning	<p>Delmål a) STUK varetager den tværgående koordinering af implementering af aftale om det fremtidige evaluerings- og bedømmelsessystem. STUK løfter herudover egne opgaver i 2023, jf. den besluttede implementeringsplan. Det betyder bl.a., at STUK lancerer første version af test- og evalueringsbanken på emu.dk, udarbejder en tjekliste til identifikation af elever med høj begavelse, og der offentliggøres inspirationsmateriale til kommuner og skoler om skoleudviklingssamtaler samt meddelelsesbog.</p> <p>Delmål b) Når lovgivningen er vedtaget, udsteder STUK bekendtgørelse med en skabelon for den kvalitetsaftale, som kommuner fremadrettet skal indgå med interne skoler på behandlings- og specialundervisningstilbud samt specialundervisningstilbud på anbringelsessteder.</p> <p>Delmål c) STUK tilrettelægger i 1. kvartal 2023 en samlet plan for rejsehold og styrket tilsyn i perioden 2023-2027 og igangsætter – når lovforslaget er fremsat – det rejsehold, der skal understøtte en hurtig forbedring af kvaliteten af undervisningen på behandlings- og specialundervisningstilbud og specialundervisningstilbud på anbringelsessteder.</p> <p>Delmål d) De foreløbige kapaciteter udmeldes til de gymnasiale institutioner senest d. 1. februar 2023 og de endelige kapaciteter senest d. 15. maj. De beregningstekniske kapaciteter for skoleåret 2024/25 udmeldes senest d. 1. september 2023.</p> <p>Delmål e) Der afholdes informationsmøder med samtlige rektorer om de nye regler, ligesom der udsendes informationsmaterialer til samtlige gymnasiale institutioner, kommuner og vejledere målrettet gymnasiesøgende børn og unge og deres forældre.</p>	<p>Ad. delmål a) Første version af test- og evalueringsbanken er lanceret juni 2023. Udarbejdelse af tjekliste til højt begavede elever følger proces og tjekliste er pilotafprøvet september 2023. Der er udarbejdet inspirationsmateriale om meddelelsesbog og afholdt webinar sammen med KL om skoleudviklingssamtaler og meddelelsesbog i september 2023. Opdateret vejledning om skoleudviklingssamtaler er udgivet januar 2024.</p> <p>Ad. delmål b) Bekendtgørelse med tre skabeloner for kvalitetsaftaler er udstedt og trådt i kraft pr. 1. januar 2024.</p> <p>Ad. delmål c) Rejseholdet har tilrettelagt bred rådgivning om kvalitetsløft, som omfatter 1:1 rådgivning til kommuner, videnssamarbejde med fire kommuner, praksistjek vedrørende visitation samt håndbøger, forløbsbeskrivelser og faglige anbefalinger til brug for rådgivningsindsatsen. Der er udarbejdet en plan for rejseholdets aktiviteter, som skal understøtte kommunerne i implementeringen af den nye lovgivning. Rejseholdet har forberedt afholdelse af webinar samt regionale dialogmøder målrettet kommunale forvaltninger, som er afholdt primo 2024.</p> <p>Ad. delmål d) De foreløbige og de endelige kapaciteter for skoleåret 2023/24 blev udmeldt rettidigt i 2023. De blev udmeldt hhv. d. 1. februar og d. 15. maj 2023. Ligeledes blev de beregningstekniske kapaciteter for skoleåret 2024/25 udmeldt rettidigt d. 1. september 2023.</p> <p>Ad. delmål e) Fra august 2022 og frem er der løbende afholdt informationsmøder med institutionerne og afholdt webinarer for vejledere, som afspejlede regelgrundlaget på de forskellige tidspunkter. Ved webinarerne afholdt i november-december 2023 har STUK i samarbejde med regionerne også fokuseret på regionalt vinklet information til vejledere.</p> <p>Uvm.dk og ug.dk er løbende blevet opdateret.</p> <p>I 2022 blev der udarbejdet informationsfilm ad to omgange.</p>	Fuldt opfyldt
Mål 1.2: Koncept for systematisk tilbageløb	<p>Delmål a) I første kvartal 2023 udvikles første version af et koncept for tilbageløb fra sektoren, herunder model for systematisk anvendelse internt i STUK, i ministeriet i øvrigt af hensyn til ministerbetjening og politikudvikling og for offentliggørelse af resultater.</p>	<p>Ad. delmål a) Første version af tilbageløbskonceptet er udviklet og godkendt som planlagt og derefter implementeret.</p> <p>Ad. delmål b) STUK har i 2023 afholdt tilbageløbsmøder. STUK har fortsat fokus på at levere tilbageløb til departementet inden for hvert</p>	Fuldt opfyldt



	<p>Delmål b) STUK udarbejder i resten af 2023 tilbageløb inden for rammerne af konceptet på følgende områder: Rejsehold på dagtilbudsområdet, STUKs implementeringsunderstøttelse af FGU på det pædagogisk-didaktiske område, udvalgte temaer i den udgående rådgivning målrettet børn og unge i udsatte positioner og udvikling af kvalitetstilsyn på specialskoleområdet.</p> <p>Delmål c) Konceptet tilpasses i nødvendigt omfang på baggrund af de opnåede erfaringer og foreligger i en version 2 inden udgangen af 2023.</p>	<p>uddannelsesområde, når temaerne har en karakter, der vurderes relevant</p> <p>Ad. delmål c) STUK gennemførte i september og oktober en støttet selvevaluering af det reviderede koncept i forbindelse med afprøvningen. På grundlag af selvevalueringen blev konceptet tilpasset i november og godkendt i december hvormed fremløb til departementet blev styrket. Det reviderede tilbageløbskoncept tages i brug fra 2024.</p>	
Mål 1.3: Rådgivning, vejledning og tilsyn	<p>Delmål a) I 2023 er der igangsat et kvalitetstilsyn på specialskoler samt udviklet et rådgivningsforløb til disse tilsyn.</p> <p>Delmål b) STUK fortsætter konsolidering og udbygning af vejledning, tilsyn og rådgivning af FGU institutionerne. Indsigter fra tilsyn og rådgivning formidles løbende sammen med øvrig viden og lovende praksis til FGU-sektoren med henblik på sikre den bedst mulige kapacitetsopbygning. I 1. halvår 2023 iværksættes 2. rul af det risikobaserede tilsyn med alle tre indikatorer.</p> <p>Delmål c) STUK fører fra og med 2023 et årligt tilsyn med erhvervsskolernes indfrielse af lovbounde måltal fra Trepartsaftale om flere lærepladser og entydigt ansvar.</p> <p>Delmål d) I 2023 er der opstillet langsigtede mål for alle skoler og institutioner, der bliver udtaget i det risikobaserede kvalitetstilsyn*.</p>	<p>Ad. delmål a) Som opfølgning på pilotforsøget med kvalitetstilsyn med specialskoler i 2022 er godkendt en model for kvalitetstilsyn, der har vist sig ikke at kunne gennemføres inden for den dagældende FSL § 57 d. En lovændring, der muliggør fremadrettet kvalitetstilsyn med specialundervisningsområdet, er trådt i kraft pr. 1. januar 2024. STUK har arbejdet med screening af data til kvalitetstilsynet, så styrelsen kan gå i drift med kvalitetstilsynet efter årsskiftet og samtidig udvikle kvalitetstilsynet videre ift. specialklasserækker og på sigt (de tidligere) interne skoler. Udviklingen af rådgivningsforløb til kvalitetstilsyn med specialskoler forløber efter planen.</p> <p>Ad. delmål b) Det risikobaserede kvalitetstilsyn gennemførtes på alle tre kvalitetsindikatorer i 2. kvartal af 2023, og to ud af tre udtagne institutioner har taget imod tilbud om rådgivningsforløb. Gode eksempler og viden fra de gennemførte tilsyn inddrages generelt i rådgivningsaktiviteterne.</p> <p>Ad. delmål c) I medio april indsendte alle institutioner en redegørelse for de enkelte uddannelsesudbuds arbejde med det lærepladsopsøgende arbejde. Medio juni modtog alle institutioner en tilbagemelding på deres redegørelser, herunder om tilsynet blev afsluttet eller udbuddet kom i videre tilsyn. Fem udbud fortsatte i videre tilsyn. De pågældende institutioner indsendte en milepælsplan medio september over indsatser, der vil hjælpe dem med fremadrettet at indfri måltal. De fem udbud i videre tilsyn blev alle afsluttet ultimo oktober 2023.</p> <p>Ad. delmål d) I 2023 er der opstillet 34 langsigtede mål for 33 institutioner på gymnasier, erhvervsskoler, AMU og FGU.</p>	Ikke opfyldt
Mål 2.1: Udvikling og medarbejdertrivsel	<p>Delmål a) 80 procent af STUKs medarbejdere oplever gensidig feedback mellem medarbejder og leder mindst én gang om måneden, og at de modtager feedback, der ansporer personlig og faglig udvikling.</p> <p>Delmål b) Resultater i minitrvselsmåling 2023 skal mindst være på niveau med resultater vedr. trivselspørgsmål i APV-måling fra 2022.</p> <p>Delmål c) Der er senest i tredje kvartal 2023 gennemført en bred, styrelsesfælles dialog om god trivsel og god ledelse i forlængelse af ledelsesevalueringen, der gennemføres i 1. kvartal 2023.</p> <p>Delmål d) Det styrelsesfælles program for "STUK som fortsat uddannelse" med introducerende uddannelse til STUKs opgaver, understøttelse af</p>	<p>Ad. delmål a) 66 pct. af medarbejderne oplever at have modtaget feedback fra nærmeste leder inden for den seneste måned (i 2022 var det 76 pct.). 44 pct. af medarbejderne har oplevet, at den feedback, de har modtaget af nærmeste leder i høj eller meget høj grad har givet dem værdi ift. personlig udvikling (i 2022 var det 50 pct.)</p> <p>I 2022 gennemførte alle ledere i STUK et træningsforløb i feedback. Der er i løbet af 2023 gennemført træningssessioner i feedback for medarbejderne i alle kontorer/centre, og alle medarbejdere har fået en feedback værktøjskasse. Derudover er feedback blevet integreret som en metode i STUKs projektmodel, samt i skabelonen for de lokale arbejdsprogrammer. Nye</p>	Ikke opfyldt



rokeringer samt faglige netværk om jura og tilsyn er etableret med en målsætning om, at minimum 90 pct. af de medarbejdere, der deltager i forløbet tilkendegiver, at de er "tilfredse" eller "meget tilfredse" med forløbet. Der foretages en styrelsesintern undersøgelse heraf inden udgangen af 2023.

ledere bliver onboardet i feedback i STUK og de får udleveret en udvidet værktøjskasse til ledere, som blev udviklet ifm. træningsforløbet for STUKs ledergruppe i 2022. Nye medarbejdere introduceres til feedback i STUK på onboardingforløbet for nye medarbejdere (delmål d).

Ad. delmål b) STUK ligger overordnet set på samme niveau i 2023 som i 2022. Der er gennemført mini-trivselsmåling (både i Q1 og Q3) samt flytte-APV for medarbejderne på Teglholmen i august/september 2023. Målet "Jeg er alt i alt tilfreds med mit job" scorer 4,1 point i trivselsmålingen Q3, som er samme niveau som APV 2022 (i trivselsmåling Q1 2023 var scoren 4.2). På de fleste af de væsentlige parametre ligger trivselsmålingen samlet set på samme niveau som i APV 2022. Særligt i flytte-APV'en er der dog en lang række markeringer, som ligger dårligere ift. APV 2022.

Ad. delmål c) Der er afholdt drøftelser af lederevalueringen i hele STUK på husmøde, i direktionen, i kontorchefkredsen samt på center/kontorniveau. Lederevalueringen er også drøftet i de enkelte teams. Hele ledergruppen har gennemført ledelsesudviklingsforløb, hvor resultaterne fra lederevalueringerne også anvendes aktivt. Som led i forløbet er der udarbejdet DISC-profiler for hver leder, ledernetværk er genetableret, og der er udarbejdet ledelsesportræt for hver leder. Alt sammen bruges som grundlag for ledernes udvikling og formulering af deres eget personlige ledelsesgrundlag. Lederudviklingsforløbet om det personlige lederskab afsluttes primo 2024.

Ad. delmål d) STUK afholdt sit første onboardingforløb for nye medarbejdere i april/maj, hvor mere end 93 pct. af deltagerne samlet set tilkendegav, at de var "tilfredse" eller "meget tilfredse" med forløbet. Forløbet blev gentaget i november måned, hvor tilbagemeldinger fra evalueringen blev drøftet og justeret til i programmet i samarbejde med oplægsholderne forud for introdagene. Her viste evalueringen, at 90 % af deltagerne var "tilfredse" eller "meget tilfredse" med forløbet. Der er udover onboardingforløbet for nye medarbejdere også blevet udviklet et onboardingforløb for ledere i STUK, som blev afviklet første gang i december.

Kilde: Mål- og resultatplan for STUK 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

I 2022 svarede fordelingen af omkostninger og øvrige indtægter på opgaver til de faktiske regnskabstal. Bevillingen var fordelt på opgaver svarende til bruttostyringsomkostningernes fordeling på opgaver, da dette skønnedes at give en fordeling, der afspejler det faktiske omkostningsbillede. Denne fordelingsnøgle er uændret i 2023.