
Årsrapport 2018 for Undervisningsministeriets departement

Undervisningsministeriet

Frederiksholms Kanal 21
DK – 1220 København K

CVR 20-45-30-44

www.uvm.dk

Indholdsfortegnelse

1 Påtegning af det samlede regnskab	3
2 Beretning	4
2.1 Præsentation af departementet	4
2.2 Ledelsesberetning, årets økonomiske resultat	4
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	6
2.5 Forventninger til det kommende år	7
3 Regnskab	7
3.1 Anvendt regnskabspraksis	7
3.2 Resultatopgørelse mv.	8
3.3 Balancen	10
3.4 Egenkapitalforklaring	11
3.5 Likviditet og låneramme	12
3.5.1 Opfølgning på låneramme	12
3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler	12
3.6 Opfølgning på løsumsloft	13
3.7 Bevillingsregnskabet	13
3.8 Oversigt over udgiftsbaserede hovedkonti	14
4 Bilag	15
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	15
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	16
4.2 Tilskudsfinansierede aktiviteter	17
4.6 It-omkostninger	17

1 Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven som Undervisningsministeriets departement CVR nr. 20453044 er ansvarlig for, jf. opstillingen heraf i bilag 4.6.1 og dækker de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med kontrollen for finansåret 2018 for den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.01. Departementet samt følgende ikke-virksomhedsbærende hovedkonto:

- § 20.84.31. Europaskolerne

Det tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 14. marts 2019



Søren Hartmann Hede
Departementschef

2 Beretning

Den foreliggende årsrapport for Undervisningsministeriets departement omfatter et finansielt regnskab, herunder en beretning og regnskabsmæssig afrapportering i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner af december 2018.

2.1 Præsentation af departementet

Departementets formål er at give ministeren, regeringen og Folketinget det bedst mulige faglige grundlag for at føre undervisningspolitik og sikre effektive samt bæredygtige uddannelser og uddannelsesinstitutioner med henblik på at gøre det muligt for danske grundskoler og uddannelsesinstitutioner at tilbyde pædagogisk arbejde, undervisning og uddannelse af høj faglig kvalitet på alle niveauer til alle uanset faglige, personlige eller sociale forudsætninger.

Departementet har således ansvar for på tværs af hele ministerområdet at fastlægge strategier og mål for den langsigtede udvikling af uddannelsesområderne og at sætte rammer for og varetage styring og koordination af det arbejde, der udføres af ministeriets styrelser og statsinstitutioner.

Ministeriets serviceydelser til borgere og institutioner varetages af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet og Styrelsen for It og Læring.

Departementet gennemførte pr. 1. september 2018 en mindre organisatorisk ændring primært med henblik på at styrke ministeriets samlede analysekapacitet og sikre mere ledelseskraft til analyse- og grundskoleområdet.

Departementet består således ultimo 2018 af: Afdelingen for Analyse og Rådgivning, Økonomi- og Koncernafdelingen, Afdelingen for Ungdoms- og Voksenuddannelser, Afdelingen for Grundskoler samt Minister- og Ledelsessekretariatet.

Yderligere oplysninger om departementet findes på www.uvm.dk.

2.2 Ledelsesberetning, årets økonomiske resultat

Departementets økonomiske hoved- og nøgletal på den virksomhedsbærende hovedkonto og den ikke-virksomhedsbærende konto fremgår af tabel 1. Tabellens brug af fortegn er i overensstemmelse med Statens Koncernsystem, der indsamler regnskabsdata fra alle statslige institutioner. Indtægter og passiver er med negativt fortegn, omkostninger og aktiver er med positivt fortegn. Overskud angives ved brug af negativt fortegn og underskud ved brug af positivt fortegn. Personaleoplysningerne i tabellen omfatter kun den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.01. Der er foretaget afrunding af tallene i tabellen.

Tabel 1: Virksomhedens hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr. opgjort i årets priser)	2017	2018	2019
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-180,2	-180,6	-203,6
Ordinære driftsomkostninger	196,4	190,5	193,4
- Heraf personaleomkostninger	126,3	122,4	
- Heraf afskrivninger	0,1	0,0	
- Heraf øvrige omkostninger	30,9	27,8	
Resultat af ordinære drift	16,2	9,9	
Resultat før finansielle poster	-9,0	-17,3	
Årets resultat	-9,0	-17,9	-10,2
Balance			
Anlægsaktiver	-	0,2	
Omsætningsaktiver	18,1	14,6	
Egenkapital	-81,4	-98,6	
Langfristet gæld	-	-0,2	
Kortfristet gæld	-32,0	-34,7	
Finansielle nøgletal (pct.)			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	0,0	3,4	
Bevillingsandel	99,8	99,9	
Personaleoplysninger for 20.11.01			
Antal årsværk	169	167	
Årsværkspris (1.000 kr.)	636	645	
Lønomsættelsesandel (pct.)	67,5	65,7	
Lønsumsloft	114,5	116,0	
Lønforbrug	107,7	107,5	

Note: I 2017 er tallene inkl. den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto § 20.89.02. Faglig ekspertise og assistance mv. Fra og med 2018 er denne konto nedlagt.

Departementets indtægtsførte bevilling var i 2018 på 180,6 mio. kr., hvilket i forhold til året før var en forøgelse på 0,4 mio. kr.

Departementets resultat af ordinær drift i 2018 udviser et underskud på 9,9 mio. kr., mens årets samlede resultat er et overskud på 17,9 mio. kr. Forskellen på 27,8 mio. kr. skyldes

- andre driftsindtægter på 28,5 mio. kr. vedrørende Copy-Dan og interne statslige overførsler af bidrag fra STUK og STIL til fællesudgifter i departementet og administrationsbidrag fra forsøgs- og udviklingskonti mv.,
- ekstraordinære indtægter på 1,1 mio. kr. vedrørende procesrente mv. i forbindelse med retssag som ministeriet har vundet mod COK og CAMPUS Vejle,
- andre driftsomkostninger på 1,3 mio. kr. (primært intern statslig overførsel til Udenrigsministeriet vedr. attaché i Bruxelles)
- og finansielle omkostninger på 0,5 mio. kr.

Departementets samlede resultat i 2018 kan således opgøres til et overskud på 17,9 mio. kr. Overskudet fordeler sig med

- 16,6 mio. kr. på den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.01. Departementet
 - heraf mindreforbrug på 6,2 mio. kr. på løn primært som følge af stillingsvakanter
 - heraf mindreforbrug på 9,3 mio. kr. på øvrig drift primært som følge af mindreaktivitet ift. råds- og projektaktiviteter

- heraf 1,1 mio. kr. vedrørende procesrente mv. i forbindelse med retssag som ministeriet har vundet mod COK og CAMPUS Vejle. Jf. procedure aftalt med MODST er beløbet indtægtsført på departementets hovedkonto (hvor der er hjemmel til at oppebære indtægter) og efterfølgende bortfaldet ved bevillingsafregningen for 2018.
- 1,3 mio. kr. på den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto § 20.84.31. Europaskolerne.

Tabel 2: Virksomhedens hovedkonti

	(Mio. kr.)	Bevilling			Regnskab	Overført overskud/videreførelser ultimo
		FL	TB	Bevilling i alt		
Drift	Udgifter	189,2	-7,9	181,3	192,3	
	Indtægter	-0,9	0,0	-0,9	-29,8	93,3
Administrerede ordninger	Udgifter	36.309,7	-737,7	35.572,0	34.872,0	
	Indtægter	-7.113,4	0,0	-7.113,4	-7.072,5	2.026,2
Anlæg	Udgifter	6,3	0,0	6,3	5,8	
	Indtægter	-1,1	0,0	-1,1	-2,0	158,0

Primo 2019 udgør departementets akkumulerede opsparing på den virksomhedsbærende hovedkonto 93,3 mio. kr. På de administrerede ordninger udgør akkumulerede videreførelser primo 2019 ca. 2 mia. kr. På anlæg udgør det tilsvarende beløb 158 mio. kr.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Hovedopgaver (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	-105,1	-27,4	105,7	-26,9
1. Generel minister- og folketingsbetjening	-11,2	-0,4	13,6	2,0
2. Undervisningspolitik	-32,8	-1,3	39,9	5,8
3. Styring	-14,4	-0,6	17,5	2,5
I alt	-163,5	-29,8	176,7	-16,6

Note 1: Der skal tages højde for afrunding i tabellen.

Note 2: Indtægter er med negativt fortegn, mens omkostninger er med positivt fortegn. Overskud angives ved brug af negativt fortegn og underskud ved brug af positivt fortegn.

Note 3: Sammenfatningen i tabel 3 omfatter departementets økonomi på § 20.11.01, jf. tabel 12.

Note 4: Fordelingen af departementets bevilling er sket manuelt ved proportional afpasning af de på FL18 givne bevillingsskøn til den faktiske bevilling i 2018. Opgørelsen af øvrige indtægter og omkostningerne til generel ledelse og administration følger de fælles retningslinjer fra 1. januar 2016 for registrering af disse. Fordelingen af øvrige indtægter og omkostninger på opgave 1-3 er sket manuelt ved proportional tilpasning af de på FL18 givne bevillingsskøn til de faktiske omkostninger i 2018.

Sammenfatningen i tabel 3 omfatter departementets økonomi på § 20.11.01. Generel ledelse og administration udgør en forholdsvis stor andel af de samlede udgifter, idet støttefunktioner som husleje, ejendomsdrift, bygningsvedligeholdelse, økonomi, personaleadministration og kommunikation for departementet, § 20.11.31. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet og § 20.11.32. Styrelsen for It og Læring er helt eller delvist samlet i departementet.

2.5 Forventninger til det kommende år

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

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-210,2	-203,6
Udgifter	192,3	193,4
Resultat	-17,9	-10,2

I 2019 indgår der bevilling på 6,2 mio. kr., der på tillægsbevillingsloven forventes overført til andre virksomheder. Det vil sige, at der reelt forventes et overskud på 4,0 mio. kr. i 2019.

3 Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

3.2 Resultatopgørelse mv.

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

Tabel 6: Resultatopgørelse (mio. kr.)

Resultatopgørelse	R-2017	R-2018	B-2019
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-179,9	-180,4	-203,6
Salg af varer og tjenesteydelser			
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-0,0	-0,0	
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-0,3	-0,2	
Ordinære driftsindtægter i alt	-180,2	-180,6	-203,6
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	
Forbrugsomkostninger			
Husleje	31,4	31,8	
Andre forbrugsomkostninger	-	-	
Forbrugsomkostninger i alt	31,4	31,8	
Personaleomkostninger			
Lønninger	114,0	110,9	
Pension	16,4	16,9	
Lønrefusion	-4,4	-5,0	
Andre personaleomkostninger	0,4	-0,3	
Personaleomkostninger i alt	126,3	122,4	
Af- og nedskrivninger	0,1	0,0	
Internt statsligt køb af varer og tjenesteydelser	7,8	8,5	
Andre ordinære driftsomkostninger	30,9	27,8	
Ordinære driftsomkostninger i alt	196,4	190,5	193,4
Resultat af ordinær drift	16,2	9,9	-10,2
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-27,5	-28,5	
Andre driftsomkostninger	2,2	1,3	
Resultat før finansielle poster	-9,0	-17,3	-10,2
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,0	-0,0	
Finansielle omkostninger	0,0	0,5	
Resultat før ekstraordinære poster	-9,0	-16,8	-10,2
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter (note 1)	-0,0	-1,1	
Ekstraordinære omkostninger (note 2)	0,0	0,0	
Årets resultat	-9,0	-17,9	-10,2

Departementets samlede resultat i 2018 kan opgøres til et overskud på 17,9 mio. kr. Overskuddet fordeles sig med

- 16,6 mio. kr. på den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.01. Departementet

- heraf mindreforbrug på 6,2 mio. kr. på løn primært som følge af stillingsvakancer
- heraf mindreforbrug på 9,3 mio. kr. på øvrig drift primært som følge af mindreaktivitet ift. råds- og projektaktiviteter
- heraf 1,1 mio. kr. vedrørende procesrente mv. i forbindelse med retssag som ministeriet har vundet mod COK og CAMPUS Vejle. Jf. procedure aftalt med Moderniseringsstyrelsen er beløbet indtægtsført på departementets hovedkonto (hvor der er hjemmel til at oppebære indtægter) og efterfølgende bortfaldet ved bevillingsafregningen for 2018.

I 2018 er der andre driftsindtægter på 28,5 mio. kr. vedrørende Copy-Dan og interne statslige overførsler af bidrag fra STUK og STIL til fællesudgifter i departementet og administrationsbidrag fra forsøgs- og udviklingskonti mv.

Tabel 7: Resultatdisponering

Resultatdisponering (mio. kr.)	R 2017	R 2018
Disponeret til bortfald	-	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-	-
Disponeret til overført overskud	9,0	17,9

Årets overskud på 17,9 mio. kr. disponeres til overført overskud, som herefter udviser en saldo på 93,3 jf. nærmere afsnit 3.4.

3.3 Balancen

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2017	2018	Note	Passiver (mio. kr.)	2017	2018
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	-4,3	-3,6
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald og kontoændringer	-	-1,7
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	-		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-77,1	-93,3
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	-81,4	-98,6
	Infrastruktur	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-	3	Hensatte forpligtelser	-1,5	-1,0
	Transportmateriel	-	-		Langfristede gældsforpligtelser		
	Inventar og it-udstyr	-	0,2		FF4 Langfristet gæld	-	-0,2
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		FF6 Bygge- og it-kredit	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	0,2		Donationer	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Prioritetsgæld	-	-
	Statsforskrivning	4,3	3,6		Anden langfristet gæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Langfristede gældsforpligtelser i alt	-	-0,2
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4,3	3,6		Kortfristede gældsforpligtelser		
	Omsætningsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	-10,6	-12,0
	Varebeholdninger	-	-		Anden kortfristet gæld	-6,1	-6,6
	Tilgodehavender	18,1	14,6		Skyldige feriepenge	-15,3	-16,1
	Værdipapirer	-	-		Reserveret bevilling	-	-
	Likvide beholdninger				Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	FF5 Uforrentet konto	79,0	61,1		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-	-
	FF7 Finansieringskonto	13,5	55,0		Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-32,0	-34,7
	Andre likvider	-	-		Gældsforpligtelser i alt	-32,0	-34,7
	Likvide beholdninger i alt	92,5	116,1				
	Omsætningsaktiver i alt	110,6	130,7		Passiver i alt	-114,9	-134,5
	Aktiver i alt	114,9	134,5				

Note: Der skal tages højde for afrunding i tabellen.

Balancen udgør 134,5 mio. kr. pr. 31. december 2018. Det er 19,6 mio. kr. mere end den opgjorte balance pr. 31. december 2017.

Saldoen på FF5 uforrentet konto er på 61,1 mio. kr. pr. 31. december 2018, hvilket er en reduktion på 17,9 mio. kr. ift. 31. december 2017. Der skal primo 2019 foretages en regulering af saldoen på den uforrentede konto efter reglerne om selvstændig likviditet, som medfører, at der skal overføres yderligere 35,4 mio. kr. til kontoen jf. tabel 10.1: FF5 Likviditetsflytninger.

Saldoen på FF7 finansieringskonto er på 55,0 mio. kr. pr. 31. december 2018, hvilket er en stigning på 41,5 mio. kr. ift. 31. december 2017. Stigningen skal ses i sammenhæng med den reduktion, der fra ultimo 2017 til 2018 har været i tilgodehavender og i saldoen på FF5 uforrentet konto.

På passivside er overført overskud forøget fra 77,1 mio. kr. pr. 31. december 2017 til 93,3 mio. kr. pr. 31. december 2018 jf. nærmere i tabel 9: Egenkapital.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	Egenkapital 2017	Egenkapital 2018
Startkapital primo	4,3	4,3
Ændring i startkapital	-	-0,7
Startkapital ultimo	4,3	3,6
Overført overskud primo	79,0	77,1
Ændringer overført overskud ifm. kontoændringer	-10,9	-
Bortfald af det eksisterende overførte overskud	-	-1,7
Overført fra årets resultat	9,0	17,9
Overført overskud ultimo	77,1	93,3
Egenkapital ultimo	81,4	96,9
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	81,4	98,6

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

Årets overskud på 17,9 mio. kr. er disponeret til overført overskud. Inklusiv bortfald af eksisterende overførte overskud på 1,7 mio. kr. (0,6 mio. kr. vedr. satspuljebevillingen til Styrkelse af kommunernes arbejde med tosprogedes skolepræstationer og 1,1 mio. kr. vedr. procesrente mv. ifm. retssag som ministeriet har vundet mod COK og CAMPUS Vejle jf. bilag 4, note 1 ekstraordinære indtægter) udgør det overførte overskud ultimo 2018 dermed 93,3 mio. kr.

En sammenligning mellem egenkapitalen i tabel 9 (96,9 mio. kr.) og egenkapitalen i tabel 8 (98,6 mio. kr.) viser en difference på 1,7 mio. kr. Dette kan henføres til, at bortfald ikke er afregnet i 2018. Det overførte overskud i den samlede balance ændres først, når der er afregnet likviditet, mens det overførte overskud i ovenstående egenkapitalforklaring ændres, når der registreres en kontoændring – og dermed er uafhængig af, om der er foretaget afregning.

Startkapitalen er jf. genberegning ifm. ressortændring af 28. november 2016 reduceret fra 4,3 mio. kr. ultimo 2017 til 3,6 mio. kr. ultimo 2018.

Den samlede egenkapital ultimo 2018 udgør 96,9 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

3.5.1 Opfølgning på låneramme

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme 2018

	2018 Mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,2
Låneramme	6,1
Udnyttelsesgrad i pct.	3,4

Udnyttelse af lånerammen er i 2018 beregnet som summen af de immaterielle og materielle anlægsaktiver i forhold til lånerammen, og giver ikke anledning til bemærkninger.

3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

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

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

FF5 uforrentet konto udviser, som det fremgår af tabel 8: Balancen, ultimo 2018 en saldo på 61,1 mio. kr. Da FF5 kontoen først kan afstemmes, når regnskabet er afsluttet, svarer saldoen på denne konto ikke til summen af hensatte forpligtelser, omsætningsaktiverne, den kortfristede gæld og overført overskud. Som det fremgår af tabel 10.1 skal saldoen på baggrund af ultimo balancen 2018 reguleres med 35,4 mio. kr., hvorved den nye saldo vil udgøre 96,5 mio. kr.

Tabel 10.1: FF5 Likviditetsflytninger

Mio. kr.	Saldo pr. 31.12.18
Hensatte forpligtelser	-1,0
Tilgodehavender	14,6
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-12,0
Anden kortfristet gæld	-6,6
Skyldige feriepenge	-16,1
Overført overskud	-75,4
Ny saldo	96,5
Gammel saldo	61,1
Regulering primo 2019	35,4

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

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

Hovedkonto	20.11.01	20.84.31	I alt
Lønsumsloft FL	117,3	16,2	133,5
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	116,0	16,7	132,7
Lønforbrug under lønsumsloft	106,7	14,8	121,5
Difference (mindreforbrug)	9,3	1,9	11,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2017	35,0	0,1	35,1
Akkumuleret opsparing ultimo 2018	44,3	2,0	46,3

Der skal tages højde for afrunding i tabellen.

Departementet inklusiv den ikke-virksomhedsbærende underkonto havde i 2018 et lønsumsloft på 132,7 mio. kr. og et lønforbrug under lønsumsloftet på 121,5 mio. kr., svarende til et mindreforbrug af lønsum på 11,2 mio. kr.

Departementet som virksomhedsbærende hovedkonto havde ultimo 2017 en akkumuleret opsparing på i alt 35,1 mio. kr. Departementet inklusiv de ikke-virksomhedsbærende hovedkonti har dermed ultimo 2018 en akkumuleret opsparing under lønsumsloftet på 46,3 mio. kr.

Tabel 11 indeholder kun lønforbrug i forhold til lønsumsloftet. Det betyder, at lønforbruget i forhold til andre tilskudsfinansierede aktiviteter på 0,8 mio. kr. ikke er indeholdt i tabellen.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab for § 20.11.01. Departementet (mio. kr.)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype (Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo	
§ 20.11.01.	Departementet	Driftsbevilling	Udgifter	164,4	176,7	-12,3	16,6
			Indtægter	-0,9	-29,8	28,9	

Afvigelsen i indtægter på 28,9 mio. kr. beror på at indtægter vedr. Copy-Dan, STUK og STILs bidrag til fællesudgifter i departementet og administrationsbidrag fra forsøgs- og udviklingskonti mv. ikke er indbudgetteret på finansloven.

Årets samlede økonomiske resultat for departementet er gennemgået under afsnit 3.2 ”Resultatopgørelse mv.”. Differencen mellem årets resultat på 17,9 mio. kr. under afsnit 3.2 og årets resultat i ovenstående tabel 12 for § 20.11.01 på 16,6 mio. kr. forklares af nedenstående tabel 12.1 med bevillingsregnskab for den ikke-virksomhedsbærende hovedkonti under departementet.

Tabel 12.1: Bevillingsregnskab for § 20.84.31. Europaskolerne (mio. kr.)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
§ 20.84.31.	Europaskolerne	Driftsbevilling	Udgifter	16,9	15,6	1,3	1,3
			Indtægter	-	-	-	

Mindreforbruget på hovedkontoen på 1,3 mio. kr. skyldes primært vakante stillinger. Videreførelsen ultimo 2018 på 1,3 mio. kr. indgår i det samlede overførte overskud ultimo 2018 på den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.01. Departementet.

3.8 Oversigt over udgiftsbaserede hovedkonti

Der henvises til bilag 4.6.1, hvor der er opført en oversigt over de udgiftsbaserede hovedkonti, som Undervisningsministeriets departement har ansvaret for. De regnskabsmæssige forklaringer for disse konti aflægges særskilt.

4 Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Resultatopgørelse

Note 1: Ekstraordinære indtægter

De ekstraordinære indtægter på -1.113.021,01 kr. vedrører procesrente mv. ifm. retssag som ministeriet har vundet mod COK og CAMPUS Vejle. Jævnfør procedure aftalt med Moderniseringsstyrelsen er beløbet indtægtsført på departementets hovedkonto (hvor der er hjemmel til at oppebære indtægter) og efterfølgende bortfaldet ved bevillingsafregningen for 2018.

Note 2: Ekstraordinære omkostninger

- De ekstraordinære omkostninger på 142,00 kr. kan henføres til at en fratrådt medarbejder har fået udbetalt et tilgodehavende beløb to gang. Henset til den tid der er forløbet samt beløbsstørrelse har ministeriet valgt at afskrive beløbet.

Balance

Tabel 13: Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris	4,8	-	4,8
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2018	4,8	-	4,8
Akkumulerede afskrivninger	-4,6	-	-4,6
Akkumulerede nedskrivninger	-0,1	-	-0,1
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	-4,8	-	-4,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,0	-	0,0
Årets afskrivninger	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-
Afskrivningsperiode/år	5 & 8	3	

Der skal tages højde for afrunding i tabellen.

Departementet har ingen udviklingsprojekter under udførelse.

Tabel 14: Note 2. Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver (mio. kr.)	I gang-værende anlægsarbejder	IT-udstyr	Inventar	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	-	2,3	0,7	3,0
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-
Tilgang	0,2	-	0,2	0,5
Afgang	-0,2	-	0,0	-0,2
Kostpris pr. 31.12.2018	-	2,3	0,9	3,2
Akkumulerede afskrivninger	-	-2,3	-0,7	-3,0
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	-	-2,3	-0,7	-3,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	-	-	0,2	0,2
Årets afskrivninger	-	-	-0,0	-0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-0,0	-0,0

Der skal tages højde for afrunding i tabellen.

Departementet har ingen bygninger eller transportmateriel.

Note 3. Hensatte forpligtelser (mio. kr.)

Hensatte forpligtelser (mio. kr.)	R-2017	R-2018
Åremålskontrakter	1,5	1,0
Resultatløn og engangsvederlag	-	-
Rådighedsløn	-	-
I alt	1,5	1,0

Note 4. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Undervisningsministeriets departement har følgende kontraktlige forpligtelser ekskl. skatter og afgifter (mio. kr.):

Husleje i tilfælde af fraflytning af lejede lokaler	12,4
---	------

Eventualforpligtelser

Departementet har ingen eventualforpligtelser i forbindelse med reetablering af lejede lokaler. Alle lejemål pr. 31. december 2018 er statsejendomme.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Fra og med 2018 har departementet ikke indtægtsdækket virksomhed.

4.2 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel 18: Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter (kr.)

Ordning	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Vietnam-projekt	71.911	2.083.296	2.083.296	-	71.911
National Coordinator (NC)	-	-	-	-	-
I alt	71.911	2.083.296	2.083.296	-	71.911

4.6 It-omkostninger

Departementets It-omkostninger er vist i tabel 21.

Tabel 21: It-omkostninger

Sammensætning	Mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it	-
It-systemdrift	4,0
It-vedligehold	0,5
It-udviklingsomkostninger	11,1
Udgifter til it-varer til forbrug	0,1
I alt	15,8

Der skal tages højde for afrunding i tabellen.

It-omkostningerne i tabellen er for hele virksomheden (det vil sige både det omkostnings- og udgiftsbaserede område).

It-systemdrift på 4,0 mio. kr. vedrører primært drift og udvikling af internet og intranet mv., betalinger til Infomedia m.fl. på det omkostningsbaserede område.

It-udviklingsomkostninger på 11,1 mio. kr. er betalinger på det udgiftsbaserede område til ATP vedrørende administration af VEU-godtgørelser i regi af Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag (AUB), herunder udvikling af et administrationssystem.

Bilag 4.6.1 Oversigt over virksomhedens udgiftsbaserede konti 2018

Reservationsbevillinger i alt				
Hovedkonto	Navn	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
20.11.22	Vejledningsaktiviteter mv.	Udgifter	3,9	0,6
20.22.12	Grundtilskud mv. til efterskoler	Udgifter	155,3	150,9
20.29.07	It i Folkeskolen	Udgifter	24,8	4,5
		Indtægter	-28,3	-
20.29.08	Internationale undersøgelser i grundskolen	Udgifter	6,6	7,5
		Indtægter	-	-0,3
20.29.11	Fagligt løft af folkeskolen	Udgifter	158,8	150,5
		Indtægter	0,0	-2,6
20.29.12	Inklusion i folkeskolen	Udgifter	0,0	-1,7
20.29.13	Løft af fagligt svage elever i folkeskolen	Udgifter	163,7	86,9
20.29.14	Styrket teknologiforståelse i folkeskolen	Udgifter	9,7	8,8
20.38.11	Bedre og mere attraktive erhvervsuddannelser	Udgifter	109,5	113,1
20.38.12	Løft af erhvervsuddannelserne	Udgifter	165,0	164,9
20.42.52	Vedligeholdelsesarbejder Sorø Akademis Skole	Udgifter	7,3	6,3
20.48.04	Grundtilskud mv. til private gymnasier	Udgifter	60,2	60,4
20.48.11	Aftale om styrkede gymnasiale uddannelser	Udgifter	33,3	32,7
20.71.21	Grundtilskud til frie fagskoler	Udgifter	8,2	7,2
20.72.06	Mere og bedre voksen- og efteruddannelse	Udgifter	47,5	40,8
20.72.07	Kvalitetsløft af arbejdsmarkedsuddannelser	Udgifter	20,0	20,0
20.74.04	Opsøgende arbejde	Udgifter	25,0	14,8
20.84.21	Anden international virksomhed	Udgifter	7,3	6,2
20.86.05	Lån til institutionsformål mv.	Udgifter	66,5	5,5
		Indtægter	-62,5	-6,9
20.86.06	Tilskud til institutionsformål	Udgifter	30,9	21,5
20.86.07	Særlige tilskud til bygningsformål	Udgifter	-	-0,9
		Indtægter	-	-5,9
20.89.01	Forsøgs- og udviklingsarbejde mv.	Udgifter	143,0	119,6
		Indtægter	0,0	-1,9
20.89.03	Driftslignende tilskud mv til foreninger	Udgifter	130,2	144,6
		Indtægter	0,0	-0,7
29.89.04	Satspuljeinitiativer	Udgifter	24,2	18,7
		Indtægter	0,0	-0,5
20.92.03	Befordringstilskud mv.	Udgifter	4,3	2,4
20.93.25	Deltagerstøtte	Udgifter	720,2	764,3
		Indtægter	-720,2	-764,0
20.98.31	Specialpædagogisk støtte mv.	Udgifter	202,6	214,4
Anlægsbevillinger				
Hovedkonto	Navn	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
20.85.12	Lokaleforsyning til overførte amtslige udd.	Udgifter	6,3	5,8
		Indtægter	-1,1	-2,0
Lovbundne Bevillinger				
Hovedkonto	Navn	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
20.22.22	Kommunale bidrag vedr. frie grundsk. eftersk.	Indtægter	-5.969,8	-5967,8
20.31.11	Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag	Udgifter	363,4	373,1
20.31.13	Tilskud til skoleydelse	Udgifter	16,0	16,6
20.51.12	Skoleydelse ved produktionsskoler	Udgifter	198,3	155,9
20.51.13	Kommunale bidrag vedrørende produktionsskoler	Indtægter	-317,8	-301,5
20.52.03	EGU-bonus	Udgifter	22,7	12,8
20.71.12	Kommunale bidrag vedrørende frie fagskoler	Indtægter	-13,0	-12,9
20.72.26	Erstatning til deltagere i erhvervs- og udd.	Udgifter	1,0	0,4
20.84.11	UNESCO	Udgifter	14,4	12,0
20.92.04	Befordringsrabat vedrørende ungdomsuddannelse	Udgifter	136,8	102,7
20.93.11	Statens voksenuddannelsesstøtte	Udgifter	34,7	33,6

20.93.23	Deltagerstøtte vedrørende TAMU-aktiviteten	Udgifter	50,2	48,2
20.93.29	ATP-bidrag for modtagere af VEU-godtgørelse	Udgifter	-	1,5
		Indtægter	-	-1,5
Statsfinansieret selvejende institution				
Hovedkonto	Navn	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
20.31.01	Erhvervsuddannelser	Udgifter	4.807,4	4.495,8
20.31.02	EUX	Udgifter	283,1	260,6
20.31.12	Skolepraktik	Udgifter	350,3	318,1
20.32.01	Fodterapeutuddannelsen	Udgifter	21,8	20,4
20.34.01	Adgangsgivende kurser mv.	Udgifter	0,7	1,1
20.35.01	Lokomotivføreruddannelsen	Udgifter	8,2	8,1
20.36.01	Fiskeriuddannelsen	Udgifter	3,6	4,1
20.38.02	Grundtilskud mv. til institutioner	Udgifter	474,7	470,0
20.38.21	Tilskud til kostafdelinger	Udgifter	216,2	213,7
20.41.01	Erhvervsgymnasiale uddannelser	Udgifter	3.095,2	3.043,8
20.42.02	Almengymnasiale uddannelser	Udgifter	7.491,0	7.482,4
20.42.11	Gymnasial supplering	Udgifter	131,4	131,2
20.48.02	Grundtilskud mv. til institutioner	Udgifter	526,5	545,8
20.48.05	Diverse tilskud til gymnasiale uddannelser	Udgifter	0,2	0,2
20.48.21	Almengymnasiale uddannelser	Udgifter	33,8	34,4
20.53.01	Kombineret ungdomsuddannelse	Udgifter	256,4	270,7
20.72.01	Arbejdsmarkedsuddannelser mv.	Udgifter	762,1	752,5
		Indtægter	-	-2,1
20.72.03	Åben uddannelse og deltidsuddannelser, EVE	Udgifter	4,0	2,7
20.72.11	Integrationsgrunduddannelse	Udgifter	14,5	15,5
20.72.41	Træningsskolens arbejdsmarkedsuddannelser	Udgifter	68,6	68,5
20.72.42	Grundtilskud til Træningsskolens arbejds- udd.	Udgifter	1,9	1,9
20.74.02	Almene voksenuddannelser	Udgifter	2.294,3	2.315,3
		Indtægter	-	-0,3
20.75.01	Hhx- og htx-enkeltfag	Udgifter	0,6	0,5
20.76.11	Pædagogikum ved gymnasiale uddannelser	Udgifter	179,3	181,1
20.78.02	Almene voksenuddannelser	Udgifter	116,4	115,8
20.83.01	Introduktionskurser og brobygning til ungdom	Udgifter	177,8	177,4
Anden bevilling				
Hovedkonto	Navn	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
20.11.79	Reserver og budgetregulering	Udgifter	5,4	-
20.22.01	Frie grundskoler mv.	Udgifter	6.634,8	6.622,5
20.22.02	Specielle tilskud til elever i frie grundsk.	Udgifter	46,9	46,9
20.22.11	Efterskoler	Udgifter	1.989,1	1.996,0
20.42.12	Gymnasial supplering på private gymnasier	Udgifter	22,1	21,6
20.43.01	Private gymnasier, studenterkurser, hf-kurser	Udgifter	382,5	378,7
20.43.02	Øvrige tilskud til private gymnasier	Udgifter	39,9	42,4
20.51.11	Produktionsskoler	Udgifter	622,3	581,0
20.52.01	Erhvervsgrunduddannelse, kommunal refusion	Udgifter	55,4	45,9
20.71.11	Frie fagskoler	Udgifter	85,9	86,2
20.75.02	Adgangskurser	Udgifter	73,7	69,6
20.86.04	Lån mv. med pant i fast ejendom	Indtægter	-1,8	-2,0
20.92.01	Befordringsrabat til elever	Udgifter	55,8	55,8
20.98.51	Statslig elevstøtte til efterskoler	Udgifter	1.072,7	1.072,6
37.63.01	Renter af særlige mellemværender	Indtægter	-	-1,5