



||||| STATENS
UDDANNELSESSTØTTE

BERETNING OG REGNSKAB

Årsrapport 2007
for
Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte

Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte

Danasvej 30
DK – 1780 København V

CVR 16-69-19-09

www.su.dk

ISBN: 87-90750-78-0
Online: ISSN 1902-522X
Papirform: ISSN 1902-5211

Indholdsfortegnelse

1. Beretning	5
1.1. Præsentation af styrelsen.....	5
1.2. Årets faglige resultater	6
1.3. Økonomisk resultat	10
1.4. Styrelsens hovedkonti	12
1.5. Finansielle nøgletal	13
1.6. Forventninger til det kommende år	13
2. Målrapportering	14
2.1. Mål og målopfyldelse 2007	14
2.2. Analyser af udvalgte mål	14
2.2.1. Ekspeditionstid for SU-ansøgninger	14
2.2.2. Brugen af minSU	15
2.2.3. Resultatkrav 8: ekspeditionstid for VEU-ansøgninger	16
2.2.4. Resultatkrav 23: elndkomst.....	17
2.3. Redegørelse for reservationer.....	17
3. Regnskab	19
3.1. Resultatopgørelse	19
3.2. Balance	21
3.3. Egenkapitalforklaring	24
3.4. Opfølgning på likviditetsordninger hen over året	24
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	25
3.6. Bevillingsafregning for driftsbevilling	25
4 Påtegning af årsrapport	26
Bilag 1 Noter til Resultatopgørelse og Balance inkl. styrelsens personale..	27
Bilag 2. Årets resultatopfyldelse	29
Bilag 3 Regnskabsmæssige forklaringer for tilskudskonti	32
Bilag 4 Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis	39
Bilag 5 Metode ved omkostningsfordeling	40
Bilag 6 Finansielle nøgletal	41
Bilag 7 Driftsregnskab opdelt på formål	42

1. Beretning

1.1. Præsentation af styrelsen

Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte er en del af Undervisningsministeriet.

Mission

Det er styrelsens **mission** at udvikle, drive og forny statens ordninger til støtte for uddannelsessøgendes gennemførelse af uddannelse.

Vision

Det er styrelsens **vision**:

1. at være *effektiv og fremsynet*:
 - både teknologisk (ny teknologi hvor det kan betale sig).
 - og med hensyn til nye arbejdsformer, således at chefer og medarbejdere trives med deres udfordringer.
2. at blive oplevet:
 - af *uddannelsessøgende* som tidssvarende, forståelig og troværdig.
 - af *uddannelsessteder og medadministratorer* som samarbejdsorienteret og hjælpsom.
 - af *offentlige myndigheder samt de politiske opdragsgivere* som udviklingsorienteret, omkostningsbevidst, driftssikker og loyal.
3. at være en indlysende partner til opgaver, der omhandler uddannelsessøgendes rammebetingelser for uddannelse og derfor være med til at skabe sammenhæng i disse.

Hovedopgaver

Styrelsens hovedopgaver kan opdeles i følgende produkter, jf. styrelsens resultatkontrakt for 2007-2010:

Produkt 1 - Administration af statens uddannelsesstøtte (SU)

Produkt 2 - Administrationen af befordringsrabatordninger

Produkt 3 - Administration af statens voksenuddannelsesstøtte (SVU)

Produkt 4 - Administration af godtgørelse til erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse (VEU) mv.

Produkt 5 - Administration af specialpædagogisk støtte (SPS)

Produkt 6 - Ministerbetjening og regelarbejde

Produkt 7 - Uddannelse af medadministratorer

Produkt 8 - Drift og udvikling af IT-systemer og digitale løsninger

Styrelsens produkter tager afsæt i opgavebeskrivelsen i finansloven, jf. FFL2008. Af styrelsens 8 produkter fremgår de 6 første direkte af finansloven.

Tabel 1.1 viser sammenhængen mellem styrelsens hovedopgaver, som de er gengivet på forslag til Finanslov for finansåret 2008, og styrelsens produkter, som de er angivet i resultatkontrakten.

Tabel 1.1 Styrelsens opgaver og produkter i resultatkontrakten.

Opgaver på FFL08	Produkter i resultatkontrakten
Administration af SU	- Administration af SU - Uddannelse af medadministratorer
Administration af befordringsrabatordninger	- Drift og udvikling af IT-systemer og digitale løsninger - Administration af befordringsrabatordninger
Administration af SVU	- Drift og udvikling af IT-systemer og digitale løsninger - Administration af SVU - Uddannelse af medadministratorer
Administration af VEU	- Drift og udvikling af IT-systemer og digitale løsninger - Administration af VEU - Uddannelse af medadministratorer
Administration af SPS	- Drift og udvikling af IT-systemer og digitale løsninger - Administration af SPS - Uddannelse af medadministratorer
Ministerbetjening og regelarbejde	- Drift og udvikling af IT-systemer og digitale løsninger - Ministerbetjening og regelarbejde
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og adm.	- Hjælpefunktioner samt generel ledelse og adm.

Styrelsens uddannelse af medadministratorer (produkt 7) er en meget central opgave i styrelsen. Det er en forudsætning for decentraliseringen af støtteadministrationen, at disse medarbejdere har et godt kendskab til regelgrundlag, administrative procedurer og IT-fagsystemer.

Drift og udvikling af IT-systemer og digitale løsninger (produkt 8) er ligeledes en meget central opgave i styrelsen. Det er en forudsætning for en effektiv og tidssvarende administration af diverse støtteordninger, at administrationen i meget høj grad er digitaliseret.

Styrelsen varetager under produkt 1 (SU) administrationen af udlandsstipendieordningen fra sommeren 2008. Under produkt 2 (befordringsrabatordninger) varetager styrelsen administrationen af befordringsrabat til elever og studerende ved ungdoms- og videregående uddannelser. Under produkt 4 (VEU) varetager styrelsen administrationen af befordringstilskud på arbejdsmarkedsuddannelser til ikke-forsikrede kursister. Under produkt 5 (SPS) varetager styrelsen administrationen af SPS ved stort set alle uddannelsesområder over folkeskoleniveau.

Styrelsen beregner endvidere statslig elevstøtte til elever på efterskoler og yder sekretariatsbistand til SU-rådet og administrerer Dansk Studiefond.

I tilslutning til de forskellige produkter udfører styrelsen informations-, udviklings- og analyseopgaver.

1.2. Årets faglige resultater

Tabel 1.2 viser udviklingen i omfanget af styrelsens væsentligste aktiviteter, dvs. SU-sager, SVU-sager, VEU-sager og SPS-sager. De mange støttetildelingssager behandles primært ved hjælp af styrelsens specialudviklede IT-systemer (fagsystemer). Af tabellen fremgår endvidere, hvor mange klagesager der er i forbindelse med støtteordningerne.

Tabel 1.2 Styrelsens aktiviteter 2004 – 2007

	2004	2005	2006	2007
	----- antal -----			
SU				
Tildelingssager i alt ¹⁾	348.700	358.700	343.200	352.800
- minSU	65.100	72.400	88.300	100.800
Indkomstkontrolkrav ²⁾	13.700	14.000	15.000	17.400 ²⁾
Klagesager på SU-området ³⁾	1.258	878	756	824 ³⁾
Klagesager vedr. handicaptillæg				144
SVU				
Sager i alt ⁴⁾	23.800	21.900	19.100	18.400
Klagesager	742	198	111	105
VEU				
Tildelingssager i alt		13.900 ⁵⁾	32.500	40.800
Klagesager ⁵⁾		20	22	10
SPS				
VU tildelingssager	2.087	2.452	3.160	4.060
UU tildelingssager ⁶⁾	3.624	4.700	5.190	7.223 ⁷⁾
Klagesager	18	14	37 ⁸⁾	138 ⁹⁾

1) Tildelingssager omfatter ansøgningskemaer og blanketter, samt ansøgninger via minSU.

2) IK-krav, som er rejst i det pågældende år (kravene vedrører den tildelte støtte for året før). Tallet for 2007 er foreløbigt.

3) For 2007 opgøres klagesagerne på SU-området eksklusiv klagesager vedrørende handicaptillæg.

4) Inkl. ændringsansøgninger uanset om de udløser en ny støtte meddelelse.

5) For 2005 dækker opgørelsen andet halvår af 2005.

6) For 2004 opgjort som antal støttemodtagere. Som følge af en administrativ omlægning i 2005 er tallet baseret på et skøn.

7) I 2007 overgik SPS-ordningen vedr. de almene gymnasier til styrelsen.

8) Fra 2006 havde også EUD en formaliseret klageadgang. Der var 15 sager vedr. EUD.

9) Der indgår klagesager vedrørende SPS for frie grundskoler og frie kostskoler. Tallet for 2007 omfatter også sager, der ikke blev oversendt til Ankenævnet for Uddannelsesstøtten, og er derfor ikke umiddelbart sammenligneligt med tallene fra de foregående år.

I 2007 behandlede styrelsen ca. 353.000 SU-sager, ca. 18.000 SVU-sager, ca. 41.000 VEU-sager, og ca. 11.000 SPS-sager.

I 2007 indgik ca. 101.000 af tildelingssagerne via selvbetjeningssystemet minSU, hvilket er en stigning på 14 % i forhold til 2006.

Antallet af SVU-sager faldt fra 2006 til 2007 med 4 %, og på VEU-området steg antallet af sager 26 % til 40.800.

På SPS-ordningen ved videregående uddannelser steg omfanget af tildelingssager 29 %. I forhold til 2005 er der tale om en stigning på 66 %. Styrelsen har behandlet det stigende antal sager uden tilførsel af ekstra midler til styrelsens driftsramme.

Stigningen i antallet af SPS tildelingssager ved ungdomsuddannelser skyldes primært, at styrelsen i 2007 overtog SPS-ordningen for gymnasier.

I 2007 var der i alt 138 klagesager på SPS-området. Det var en kraftig stigning i forhold til 2006. Dette skyldes, at styrelsen i 2007 har overtaget tildelingen af SPS til de frie grundskoler og frie kostskoler i forbindelse med amternes nedlæggelse ved kommunalreformen.

Tabel 1.3 Ekspeditionstider og målopfyldelse for støtteansøgninger og klagesager 2007

	Ansøgninger				Klagesager		
	SU ¹⁾	SVU	VEU	SPS ²⁾	SU	SVU	SPS ³⁾
	----- % -----						
Ekspeditionstid i dage							
– 20	79	79	67	77	42	52	46
21 – 40	13	14	18	17	22	20	24
over 40	8	7	15	5			
41 – 60					16	8	12
61 – 80					8	10	6
81 – 100					4	4	7
over 100					8	7	7
	100	100	100	100	100	100	100
Ansøgninger/ klagesager	254.900	14.500	40.800	7.300	824	105	138
Målopfyldelse							
Kategori for måltal	- 20 dage	- 30 dage	- 20 dage	- 30 dage	- 60 dage	- 60 dage	- 60 dage
Måltal	78	85	75	80	75	70	80
Resultat	79	88	69	90	80	80	81
Forskel (resultat – måltal)	1	3	- 6	10	5	10	1

Anm: For SU, SVU og VEU indgår ansøgninger indkommet før året ikke.

1) Ekspeditionstid for ansøgningsskemaer.

2) SPS for videregående uddannelser og EUD. Opgørelsen omfatter ansøgninger vedrørende støtte i 2007, som er godkendt eller afslået. Ansøgninger indkommet før støttehalvåret indgår ikke.

3) Omfatter klagesager vedrørende SPS-ordningerne for videregående uddannelser, EUD, almene gymnasier, frie grundskoler og frie kostskoler.

På alle styrelsens støtteordninger er 67 – 79 % af ansøgningerne ekspederet indenfor 20 dage.

Måltallene for ekspeditionstiden i 2007 for SU-, SVU- og SPS-ansøgninger blev alle opfyldt. For VEU-ansøgninger blev målet dog ikke opfyldt, jf. afsnit 2.2.3.

Af SU-, SVU- og SPS-klagesager blev 70 – 80 % ekspederet inden for 60 dage. Alle måltal for ekspeditionen af styrelsens klagesager blev i 2007 opfyldt.

Tabel 1.4 viser resultatkravenes fordeling på styrelsens hovedprodukter, og om de er opfyldte.

Tabel 1.4 Styrelsens resultatkrav 2007

	Om- kost- ninger	Opfyldte resultat- krav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
	mio. kr.	-----	antal -----	-----
Produkt 1: Administration af SU	33,0	4	0	0
Produkt 2: Administration af befordringsrabatordninger ¹⁾	2,7	0	0	0
Produkt 3: Administration af SVU	9,3	3	0	0
Produkt 4: Administration af VEU mv.	4,4	1	0	1
Produkt 5: Administration af SPS mv.	8,1	3	0	0
Produkt 6: Ministerbetjening og regelarbejde	4,0	2	0	0
Produkt 7: Uddannelse af medadministratorer ²⁾	-	1	0	0
Produkt 8: Drift og udvikling af IT-systemer og digitale løsninger ²⁾	-	9	1	0
Hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration mm.	34,2			
I alt	95,7	23	1	1

1) Styrelsen har i 2007 igangsat den nye befordringsrabatordning for elever i ungdomsuddannelser, og har derfor valgt ikke at opstille resultatkrav for dette produkt for 2007 men først fra 2008. Resultatkrav 25, befordringsrabat på ungdomsuddannelsesområdet, som er placeret under produkt 8, omhandler dog etablering af et system til elektronisk udveksling af data mellem styrelsen og trafikskaberne. Dette mål blev opfyldt.

2) Omkostningerne til produkt 7 er i 2007 fordelt på produkt 1, 3, 4 og 5, jf. tabel 1.1. på side 6. Omkostningerne til produkt 8 er fordelt på produkt 1-5. Der henvises i øvrigt til bilag 7 og til tabel 1.1 på side 6.

I 2007 havde styrelsen 25 resultatkrav. Heraf blev 23 opfyldt, 1 blev delvist opfyldt og 1 blev ikke opfyldt. Det delvist opfyldte krav afsluttes i 2008.

Målopfyldelsen i 2007 skal sammenholdes med, at styrelsen i 2007 har haft flere større projekter, der har trukket væsentlige ressourcer, og som skulle gennemføres sideløbende med den almindelige drift. Det drejer sig primært om udarbejdelse af udlandsstipendiet til studerende, der tager studieophold som led i en dansk videregående uddannelse, eller som tager en hel uddannelse på kandidatniveau i udlandet. Opgaven har omfattet regelarbejde samt etablering af en IT-løsning. Det drejer sig også om befordringsrabat til elever i ungdomsuddannelser. Styrelsen har i samarbejde med de regionale trafikskaber og DSB udarbejdet en digital ansøgningsprocedure for elever i ungdomsuddannelser, der søger om befordringsrabat. På voksenuddannelsesområdet har styrelsen i 2007 begyndt på arbejdet med VEU-budgetanalysen og haft fokus på udvikling af tilsynsområdet. Endelig er der lagt store ressourcer i arbejdet med budgetanalyserne vedrørende SU-digitalisering, effektiviseringsstrategi og administrative fællesskaber.

Internt har styrelsen reorganiseret Informationskontoret, som ud over styrelsens eksterne kommunikation, nu også omfatter betjening af direktionen og administration af styrelsens kursusaktiviteter. Også det overordnede ansvar for udvikling af e-læring er placeret i Informationskontoret, og der er i 2007 udarbejdet e-læringsmoduler til områderne voksenuddannelsesstøtte og specialpædagogisk støtte.

Styrelsens ministerbetjening inden for især SU-området har været omfattende i 2007, dels i forbindelse med udmøntningen af regeringens jobplan, dels i forbindelse med fremsættelse af lovforslag om blandt andet udlandsstipendier og periodisering af indkomstkontrollen.

I 2007 blev IT-moderniseringsprojektet afsluttet (resultatkrav 16). Dette projekt startede i 2004. Formålet med projektet var at fremtidssikre SU-systemet med en ny arkitektur. Hovedaktiviteterne var at nedbryde store kernemoduler i små byggeklodser - bl.a. med genbrug for øje (komponentisering), at omlægge kommunikationen med uddannelsesstederne til mere moderne teknologi (servlets), at dokumentere systemet og endelig at fjerne ikke længere anvendt kode. Af tabel 1.5 fremgår budgettet og regnskabet for US3-projektet.

Tabel 1.5 Budget og regnskab for US3-projektet

Aktivitet	Opr. budget jf. kontrakt	Revideret budget	Faktisk forbrug	Merforbrug i ft. oprindeligt budget
Konsulenttimer	23.000	20.239	19.992	-13,1
		timer		%
Udgifter	19,8		18,3	-7,6
		mio. kr.		%

Færdiggørelsen af de enkelte dele af US3 projektet fremgår af tabel 1.6.

Tabel 1.6 Idriftsættelsen af US3-projektet

Release	Idriftsat	Udgift
		mio. kr.
Støtteberegning	dec. 2006	4,0
Ansøgning	april 2007	4,7
Udbetaling	juni 2007	1,0
Årskørsler	sept. 2007	0,5
Indkomstkontrol	sept. 2007	1,8
Servlets	april/sept. 2007	5,4
Udgifter eksklusiv reward		17,4
Reward		0,8
Udgifter inklusiv reward		18,3

Samlet vurderes opfyldelsen af styrelsens resultatkontrakt som meget tilfredsstillende.

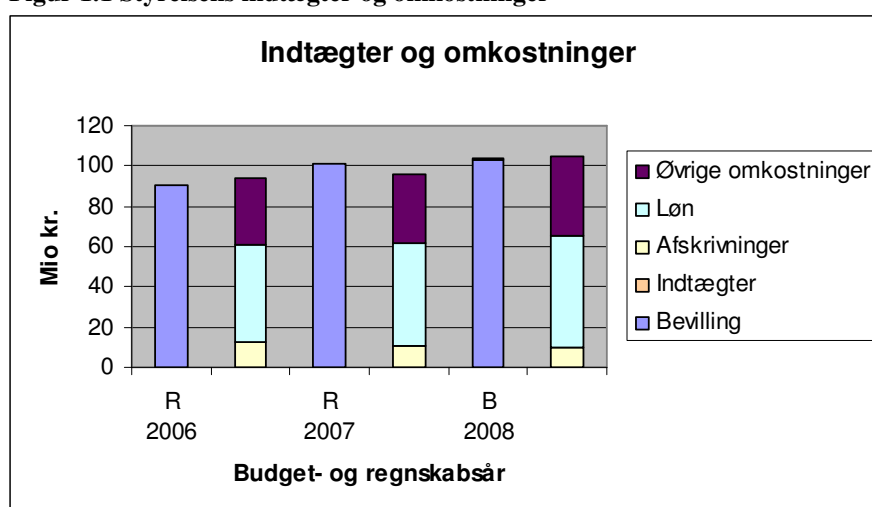
1.3. Økonomisk resultat

I det følgende afsnit indgår en oversigt over styrelsens økonomiske nøgletal.

Indtægter og omkostninger

Figuren viser regnskabsmæssige indtægter og omkostninger for regnskabsåret 2007 og budgetåret 2008.

Figur 1.1 Styrelsens indtægter og omkostninger



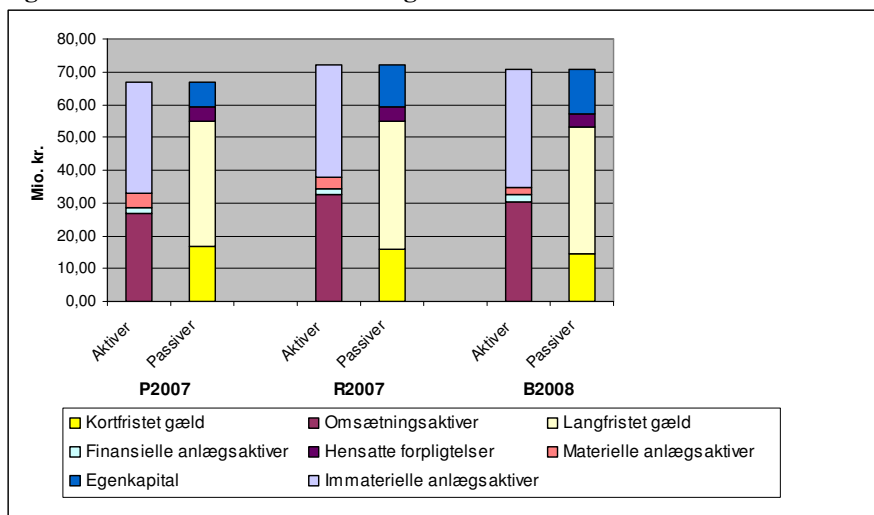
Styrelsen overgik til omkostningsbaserede bevillinger i 2007. Opstillingen for 2006 viser derfor et udgiftsbaseret tal for bevillingsdelen, og omkostningsbaserede tal for de resterende dele af opstillingen. Søjlerne for 2006 er dermed ikke umiddelbart sammenlignelige med søjlerne for 2007 og 2008. Figur 1.1 viser for 2007, at styrelsen havde færre om-

kostninger end bevilling og øvrige indtægter, og dermed et overskud på ca. 5 % af de samlede indtægter. Styrelsen budgetterer i 2008 med et mindre overskud. Årets resultat er beskrevet i afsnit 3.1. Styrelsens omkostningsniveau ligger omkring de 100 mio. kr. og er næsten udelukkende finansieret af bevillingen.

Balancens sammensætning

Figur 1.2 viser balancens sammensætning primo 2007, ultimo 2007 samt den forventede sammensætning ultimo 2008.

Figur 1.2 Balancens sammensætning

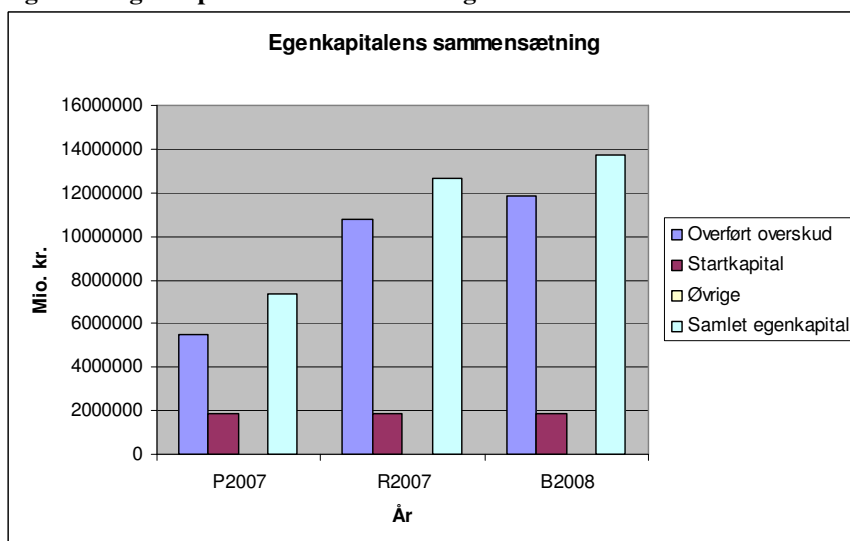


Styrelsen overgik i 2007 til omkostningsbaserede bevillinger og fik i den forbindelse tilpasset sin balance til en endelig primobalance for 2007, hvori der indgik bl.a. langfristet gæld, nye likviditetskonti og statsforskrivning. I løbet af 2007 er styrelsens immaterielle anlægsaktiver forøget mens de materielle er reduceret. Den langfristede gæld er samlet set øget. Det afspejler et år med fortsatte investeringer i IT-systemer, der understøtter styrelsens mission og vision. Omsætningsaktiverne er forøget hvilket bl.a. skyldes en forøgelse af de likvide beholdninger over året, der igen primært er en konsekvens af årets mindreforbrug i forhold til den tildelte bevilling. Regnskabsårets forskydninger i balancen er i øvrigt beskrevet i afsnit 3.2.

Egenkapitalens sammensætning

Figur 1.3 viser egenkapitalens sammensætning i 2007 og den forventede sammensætning ultimo 2008.

Figur 1.3 Egenkapitalens sammensætning

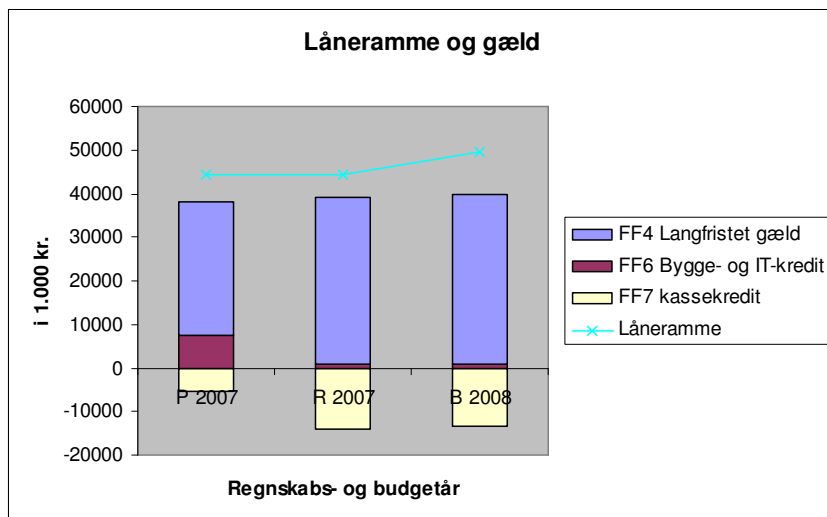


Figur 1.3 viser, at styrelsen havde en startkapital (statsforskrivning) på knapt 2 mio. kr. både primo og ultimo 2007. Styrelsen havde et overført overskud på 5,5 mio. kr. primo 2007, dvs. på det tidspunkt hvor omkostningsbaserede bevil-linger blev indført.. Det overførte overskud var ultimo 2007 på knapt 11 mio. kr. Det bevirker, at styrelsens egenkapital ultimo 2007 er på 12,6 mio. kr. Styrelsen har budgetteret med at øge sin egenkapital med ca. en million kr. i forventning om indførelsen af en tvungen opsparing i statsligt regi for 2008 på 1 % af bevillingen.

Låneramme og SKB-gæld

Figuren viser styrelsens lånerammeniveau og SKB-gæld i regnskabsåret 2007 og de forventede tal ultimo 2008.

Figur 1.4: Låneramme og SKB-gæld



Styrelsen havde primo 2007 en langfristet gæld på ca. 30,5 mio. kr. og en Bygge- og IT-kredit på ca. 7,5 mio. kr. Styrelsen øgede gennem 2007 sin langfristede gæld og reducerede sin Bygge- og IT-kredit primært som følge af færdiggørelsen af IT-projekter. Den samlede gæld var lidt højere ultimo 2007 end primo 2007. Styrelsen venter en forhøjelse af lånerammen på ca. 5 mio. kr. på finansloven for 2008. Forhøjelsen gælder fra 2008. Forhøjelsen er givet på baggrund af dels behovet for fortsatte IT-investeringer, dels for at modvirke en overskridelse af lånerammen, hvis styrelsens FF7-konto skulle blive negativ over året som følge af det løbende cashflow.

1.4. Styrelsens hovedkonti

Styrelsen aflægger regnskab for følgende hovedkonti.

Tabel 1.7 Hovedkonti 2007

Bevilling	Hovedkonti	Bevilling	Regnskab	mio. kr. -----	
Driftsbevilling	Styrelsen for Statens Udd., alm. virksomhed	20.11.11.10	Udgifter	104,0 ¹⁾	95,9
Driftsbevilling	Styrelsen for Statens Udd., alm. virksomhed	20.11.11.10	Indtægter	0,2	0,4
Reservationsbevilling	Forsøgs- og udv. arb. tilsagnsordning gymnasiale uddannelser, underv. i udlandet	20.49.01.20	Udgifter	2,4	2,2
Lovbunden bevilling	Statens Uddannelsesstøtte (SU) Stipendier	20.91.01.10.44	Udgifter	10.949,0	10.581,4
Lovbunden bevilling	SU Stipendier	20.91.01.10.34	Indtægter	265,0	307,2
Lovbunden bevilling	SU Lånevirkksomhed	20.91.11	Udgifter	5.123,5	4.830,9
Lovbunden bevilling	SU Lånevirkksomhed	20.91.11	Indtægter	4.529,0	4.264,1
Lovbunden bevilling	SU Forrentning af lånevirkksomhed	20.91.12	Udgifter	732,0	762,3
Lovbunden bevilling	SU Forrentning af lånevirkksomhed	20.91.12	Indtægter	870,0	881,5
	SU Forrentning af øvrig lånevirkksomhed	20.91.13	Indtægter	20,5	25,2
	SU Tillæg ²⁾	20.91.21	Indtægter	10,6	12,5
Lovbunden bevilling	Befordringsrabat til studerende i VU ³⁾	20.92.02	Udgifter	60,6	54,6
Lovbunden bevilling	Befordringsrabat til UU m.v.	20.92.04	Udgifter	106,0	140,5
Lovbunden bevilling	Statens voksenuddannelsesstøtte	20.93.11	Udgifter	434,9	333,7
Reservationsbevilling	VEU godtgørelse vedr. AMU ikke-forsikrede	20.93.25.17	Udgifter	102,5	118,4
Reservationsbevilling	VEU godtgørelse vedr. åben uddannelse ikke-forsikrede	20.93.25.27	Udgifter	11,6	7,7
Reservationsbevilling	VEU befordringstilskud for ikke-forsikrede	20.93.25.35	Udgifter	4,6	5,9
Reservationsbevilling	Specialpædagogisk støtte i VU	20.98.31.10	Udgifter	49,0	48,6
Reservationsbevilling	Specialpædagogisk støtte i UU	20.98.31.20	Udgifter	95,8	87,6
Reservationsbevilling	Specialpædagogisk støtte i AMU	20.98.31.30.46	Udgifter	1,1	0,9
Reservationsbevilling	Specialpædagogisk støtte i AMU	20.98.31.30.75	Indtægter	0,1	0,0

1) Tallet omfatter de i budgetoversigten på FL07 angivne udgifter korrigeret for ændringer som følge af tillægsbevillingen for 2007.

2) Tillæg til støtte, der skal tilbagebetales, fordi støttemodtageren har tjent mere end sit fribeløb. Tillægget udgør 7 %.

3) Styrelsen, der administrerer ordningen, refunderer 90 % af den rabat, trafikskaberne yder. Beløbet er udgiften til refusion.

For så vidt angår regnskabsmæssige forklaringer til tilskudskonti henvises der til bilag 3.

1.5. Finansielle nøgletal

Der henvises til bilag 6.

1.6. Forventninger til det kommende år

I 2008 og de kommende to år står styrelsen over for meget store administrative udfordringer som følge af en række lovinitiativer på især SU-området. I regeringens kvalitetsreform indgår en digitalisering af SU-området, herunder obligatorisk brug af digital ansøgning. Det forventes, at der i 2008 vil blive lovgivet om digitaliseringen. En næsten fuldstændig digitalisering forudsætter en revurdering af styrelsens samarbejde med uddannelsesinstitutionerne samt en udbygning af selvbetjeningssystemet minSU. Arbejdet med digitaliseringen vil lægge beslag på betydelige ressourcer i organisationen med hensyn til information, lovgivning og IT-udvikling.

Udlandsstipendieordningen, hvor de studerende kan søge om tilskud til betaling af studieophold og kandidatuddannelser i udlandet, skal være implementeret i sommeren 2008. Styrelsen skal endvidere konsolidere ordningen for befordringsrabat i ungdomsuddannelser samt implementere en lempelse i reglerne om indkomstkollen på SU-området (periodisering af indkomster).

På voksenuddannelsesområdet skal VEU-budgetanalysen afsluttes i 2008, og der skal herefter tages stilling til, hvordan den fremtidige digitalisering på området kan ske.

2. Målrapportering

I det følgende bliver der afrapporteret på styrelsens resultatkontrakt 2007. I første del af målrapporteringen indgår en skematisk oversigt fordelt på produkter over opfyldelsen af resultatkrav, indtægtsførte bevillinger samt omkostninger. I anden del analyseres udvalgte områder nærmere. I tredje del redegøres for reservationer.

2.1. Mål og målopfyldelse 2007

Tabel 2.1 Sammenfatning af styrelsens økonomi fordelt på produkter 2007

	Indtægts- ført bevil- ling ¹⁾	Øvrige ind- tægter ²⁾	Om- kost- ninger	Andel af årets overskud	Andel opfyldte resultatkrav
	----- mio. kr. -----				%
Produkt 1: Administration af SU	35,1	0,2	33,0	2,3	100
Produkt 2: Administration af befordringsrabatordninger ³⁾	3,8	-	2,7	1,1	-
Produkt 3: Administration af SVU	8,8	-	9,3	-0,5	100
Produkt 4: Administration af VEU mv.	7,6	-	4,4	3,2	50
Produkt 5: Administration af SPS mv.	9,4	-	8,1	1,3	100
Produkt 6: Ministerbetjening og regelarbejde	3,6	-	4,0	-0,4	100
Produkt 7: Uddannelse af medadministratorer ⁴⁾	-	-	-	-	100
Produkt 8: Drift og udvikling af IT-systemer og digitale løsninger ⁴⁾	-	-	-	-	90
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration mm.	32,6	-	34,2	-1,6	-
I alt	100,9	0,2	95,7	5,4	92

1) Inklusiv tillægsbevillingen for 2007 og nettoreservationer.

2) Øvrige indtægter indeholder ikke finansielle indtægter. De finansielle poster er indregnet som nettoposter i kolonnen "Omkostninger".

3) Styrelsen har i 2007 igangsat den nye befordringsrabatordning for elever i ungdomsuddannelser og har derfor valgt ikke at opstille resultatkrav for dette produkt for 2007, men først fra 2008. Resultatkrav 25, befordringsrabat på ungdomsuddannelsesområdet, som er placeret under produkt 8, omhandler dog etablering af et system til elektronisk udveksling af data mellem styrelsen og trafikskolerne. Dette mål blev opfyldt.

4) Omkostningerne til produkt 7 er i 2007 fordelt på produkt 1, 3, 4 og 5, jf. tabel 1.1. på side 6. Omkostningerne til produkt 8 er fordelt ud på produkt 1-5. Der henvises i øvrigt til bilag 7.

Der henvises til bilag 5 vedrørende styrelsens valgte metode for omkostningsfordeling.

2.2. Analyser af udvalgte mål

Styrelsen har efter aftale med departementet analyseret resultatmålene for ekspeditionstider for SU-ansøgninger samt brugen af minSU. Herudover analyseres de to resultatmål, som ikke blev opfyldt eller delvist opfyldt i 2007, nemlig ekspeditionstider for VEU-ansøgninger og eIndkomst.

2.2.1. Ekspeditionstid for SU-ansøgninger

Af tabel 2.2 fremgår ekspeditionstiden for SU-ansøgninger, fordelt efter hvordan ansøgningen er indkommet.

Tabel 2.2 Ekspeditionstid for SU-ansøgninger for 2007 (resultatkrav 1)

	Ekspeditionstid							Ansøgninger
	0-10	11-20	0-20	21-30	31-40	41- 50	51-	
	----- % -----							Antal
Ansøgningskemaer								278.600
-Tastet på uddannelsesstedet	48	31	79	10	4	3	5	120.400
-Tastet via minSU	65	28	93	4	1	1	1	93.400
-Fil fra uddannelsesstedet	37	49	85	7	3	2	3	3.100
-Tastet i styrelsen (sagsbeh.)	20	21	42	11	9	10	29	3.300
-Tastet i styrelsen (student) ¹⁾	16	32	48	20	12	8	12	34.800
Ansøgningskemaer i året 2007	49	30	79	9	4	3	5	254.900
Måltal 2007 ansøgningskemaer			78					
Ansøgningskemaer i året, 2006	51	29	78	9	4	3	4	254.900
(Ansøg. vedr. 2007 modt. før året)								(23.700)
Blanket-sager²⁾								74.200
Tastet af styrelsen	58	26	84	9	3	2	3	16.400
Tastet af uddannelsesstedet	71	19	90	6	2	1	2	57.800
Blanket-sager i året, 2007	68	20	88	6	2	1	2	74.114
Blanket-sager i året, 2006	71	195	90	5	1	1	2	56.500
(Blank. vedr. 2007 modt. før året)								(100)
Ansøgninger i alt								352.800
Ansøgninger i året i alt, 2007	54	28	81	8	4	3	4	329.000
Ansøgninger i året i alt, 2006	55	27	82	9	4	2	4	313.800
(Ans. vedr. 2007 m. før året i alt)								(23.800)

1) Ansøgninger tastet i styrelsen af studenter.

2) Ændringer som modtages på andre blanketter end ansøgningskemaer (dvs. online ændringer i støttegrundlaget).

I 2007 var 79 % af ansøgningskemaerne ekspederet inden for 20 dage, og målsætningen på 78 % er dermed opfyldt. For selvbetjeningssystemet (minSU) ligger andelen, som blev behandlet inden for 20 dage, på 93 %. MinSU er klart den hurtigste behandlingskanal inden for 10 dage, hvor næsten 2 ud af 3 ansøgninger er ekspederet, sammenholdt med at gennemsnitligt kun halvdelen af alle ansøgningskemaerne i året blev behandlet inden for 10 dage.

Andelen af skemaer med en ekspeditionstid på mere end 50 dage i 2007 var 5 %. En reduktion tilstræbes, men vil formentlig kun blive begrænset, da der er tale om forskellige typer ansøgninger, som enten kræver kompliceret manuel sagsbehandling, korrespondance med andre offentlige myndigheder eller korrespondance med ansøger om yderligere dokumentation mv.

Andelen af ansøgninger tastet via minSU er øget fra 26 % i 2005 til 36 % i 2007, jf. tabel 2.3. Andelen af minSU ansøgninger ventes at blive forøget i forbindelse med digitaliseringen af SU-området. Derfor ventes andelen af ansøgninger ekspederet inden for 20 dage at stige.

2.2.2. Brugen af minSU

For at sikre en hurtigere og mere effektiv sagsbehandling har det været styrelsens strategi at udbrede brugen af minSU til så mange støttemodtagere som muligt. Brugen af minSU ventes at stige betragteligt i forbindelse med den ventede digitalisering af SU-området. I forbindelse med digitaliseringen ventes det, at barriererne fjernes for at anvende minSU ved forældreafhængig SU (18-19-årige i ungdomsuddannelser).

I 2007 indkom 100.800 ansøgninger via minSU, hvilket svarede til en andel på 36 % af alle ansøgninger. Andelen af ansøgninger via minSU steg således 10 procentpoint fra 26 % i 2005 til 36 % i 2007. Måltallet på minimum 33,3 % i 2007 er opfyldt. Det faktiske antal af minSU ansøgninger er lavere end de 105.000 nævnt i resultatkrav 17. Dette skyldes, at det samlede antal ansøgninger er lavere end ventet, da resultatkravet blev fastsat.

Tabel 2.3 Brugen af minSU 2005 - 2007

	2005	2006	2007	
				Måltal
Ansøgninger via minSU	72.400	88.300	100.800	
Ansøgninger i alt	280.300	282.900	281.200	
Andel af ansøgninger via minSU	26 %	31 %	36 %	33,3 %
Brugere	95.100	113.600	127.100	
- heraf nye	46.600	49.000	49.400	
Andel af SU-modtagere, der bruger minSU	30 %	36 %	40 %	40 %
Besøg	414.400	509.800	566.200	
- heraf med opdatering	94.500	108.500	126.300	
Besøg pr. bruger	4,4	4,5	4,5	

I 2007 skulle mindst 125.000 SU-modtagere benytte minSU, svarende til 40 % af SU-modtagerne, jf. resultatkrav 18. Antallet af brugere er steget fra 95.100 i 2005 til 127.100 i 2007, svarende til 40 % af SU-støttemodtagerne. Resultatkrav 18 er dermed opfyldt. Det gennemsnitlige antal besøg pr. bruger var i 2007 4,5. Dermed ligger brugerens anvendelse af minSU stabilt.

2.2.3. Resultatkrav 8: ekspeditionstid for VEU-ansøgninger

I tabel 2.4 er ekspeditionstidsfordelingen for VEU beskrevet for 2005, 2006 og 2007.

Tabel 2.4 Ekspeditionstider¹⁾ for VEU-ansøgninger modtaget i 2005²⁾, 2006 og 2007

Ekspeditionstid (antal dage)	2005 ²⁾		2006		2007	
	Antal	%	antal	%	antal	%
- 20	9.464	68	23.568	73	27.503	67
21 - 30	1.446	13	3.574	11	4.413	11
31 - 40	736	5	2.048	6	2.762	7
over 40	2.273	14	3.266	10	6.150	15
Ansøgninger	13.919	100	32.456	100	40.828	100

1) Ekspeditionstiden er regnet fra den dag, ansøgningen er modtaget hos administrator, til den dag støttemeddelelse eller afslag sendes.

2) Ordningen overgik til Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte d. 1.juli 2005.

I 2007 blev 67 % af VEU-ansøgningerne ekspederet inden for 21 dage, hvilket var et fald i forhold til 73 % i 2006. Ifølge resultatkrav 8 skulle andelen i 2007 være 75 %, hvilket ikke blev opfyldt, ligesom det heller ikke blev opfyldt i 2006.

Den manglende opfyldelse af resultatkravet skal ses i lyset af, at styrelsen først overtog administrationen af ordningen i midten af 2005, og at erfaringsgrundlaget for fastsættelsen af målet derfor var spinkelt.

Antallet af ansøgninger steg 26 % fra 2006 til 2007. Sagsbehandlingen på uddannelsesstederne er næsten eneafgørende for, hvor hurtigt ansøgningerne bliver behandlet. Hvis ressourcetildelingen på uddannelsesstederne fra 2006 til 2007 ikke er fulgt med, kan dette være en medvirkende forklaring på faldet i andelen ekspederet inden for 21 dage.

Andelen af ansøgninger ekspederet inden for 21 dage var i 2007 lavest på handelsskoler og tekniske skoler. Ekspeditionstiden varierer dog mellem uddannelsesstederne også inden for de enkelte institutionstyper. Der har i 2007 været fokus på udvikling af tilsynskonceptet med særligt henblik på kontakt til de skoler, der bl.a. har en lang ekspeditionstid.

2.2.4 Resultatkrav 23: elndkomst

Styrelsen skal indberette ansættelses- og indkomstoplysninger til eIndkomstregistret i 2008. Væsentlige dele af programudviklingen bag disse indberetninger var klar ved udgangen af 2007, derfor er kravet anført som delvist opfyldt.

Flere forhold forsinkede forløbet. Det var nødvendigt at afklare, dels hvordan oplysninger for personer bosat i udlandet kunne indberettes, dels hvordan negative indkomstbeløb skulle håndteres (i forbindelse med at styrelsen kræver støtte tilbage, hvis støttemodtageren afbryder uddannelsen). Endelig opstod der tekniske vanskeligheder i forbindelse med opsætning af en ny protokol for styrelsens filoverførsel til SKAT.

Etableringen af disse indberetninger blev afsluttet ultimo marts 2008.

2.3. Redegørelse for reservationer.

I det følgende redegøres for tidligere og nye reservationer pr. henholdsvis primo og ultimo 2007. De eksisterende reservationer er der redegjort for skematisk i form af forbrug, bortfald og videreførsel til brug i 2008. De nye reservationer er der redegjort for skematisk med hensyn til reservationsbeløb, ligesom der er knyttet en tekst til hver reservation, der beskriver udgangspunkt for reservation, årsag til reservation samt hvad de konkrete opgaver, der foretages reservation til, går ud på.

Styrelsen havde primo 2007 reservationer for 2,2 mio. kr. Af disse har styrelsen i 2007 anvendt 0,4 mio. kr. til henholdsvis et tilsynsprojekt og ombygning som følge af strukturreformen. Endvidere reserverer styrelsen ultimo 2007 0,8 mio. kr. til et e-lærings- og uddannelseskoncept. Endelig lader styrelsen to reservationer bortfalde, der var reserveret til 2008 til samlet set 1 mio. kr.

Tabel 2.5 Tidligere reservationer primo 2007

Reservation [titel]	Reserveret år	Reservation primo 2007	Forbrug i løbet af året	Reservation ultimo 2007	Evt. bortfald af reservation	Forventet afslutning (kvartal + år)
	år	----- kr. -----				
1. Tilsyn	2006	200.000	200.000	0	0	4. kv. 2007
2. Ombygning som følge af strukturreform	2006	200.000	200.000	0	0	3 kv. 2007
3. Foranalyse af portalløsning	2006	500.000	0	500.000	500.000	Bortfalder
4. Foranalyse af komponentisering	2006	500.000	0	500.000	500.000	Bortfalder
5. e-læring og uddannelseskoncept	2006	800.000	0	800.000	0,0	4. kv. 2008

Som det fremgår af tabel 2.5 har styrelsen valgt at lade to reservationer på hver 0,5 mio. kr. bortfalde ultimo 2007 vedrørende foranalyse af henholdsvis portalanalyse og komponentisering. Det samlede bortfald på 1 mio. kr. skyldes, at de to foranalyser ikke skulle realiseres som følge af de i afsnit 1.6 nævnte nye store administrative udfordringer, herunder særligt en større digitalisering på især SU-området.

Tabel 2.6 Nye reservationer ultimo 2007

Reservation [titel]	Reservation ultimo 2007	Forventet afslutning
	kr	
1. Studieadministrative systemer	600.000	4 kv. 2008
2. Usability, MinSU	600.000	4. kv. 2008

Redegørelse for nye reservationer:

E-læring og uddannelseskoncept:

Styrelsen er fortsat i gang med arbejdet på et større projekt om e-læring og uddannelseskøntcept for styrelsens større støtteordninger. Der arbejdes videre på projektet i 2008, som ventes afsluttet med udgangen af 2008.

Studieadministrative systemer og Usability, MinSU:

Begge reservationer foretages til opgaver, der er afledt af arbejdet med budgetanalysen om obligatorisk digitalisering af SU, der igen er forbundet til styrelsens resultatkrav R19 for 2007. Budgetanalysen blev forsinket, og yderligere førte udskrivelsen af valget i 2007 til, at opfølgningen på analysen (og den efterfølgende forelæggelse for finansudvalget, hvor det blev besluttet, at digitaliseringen skulle gennemføres), blev forsinket. De opgaver, der nu foretages reservationer til, er derfor blevet tilsvarende forsinkede.

Opgaverne er følgende:

Studieadministrative systemer: Gennemførelse af en konsulentundersøgelse af de studieadministrative systemers understøttelse af SU-opgaverne og af udvalgte institutioners tilrettelæggelse af den decentrale SU-administration.

Undersøgelsen skal munde ud i en beskrivelse af de studieadministrative systemers mulighed for samspil med SU-systemet, som det er lagt til grund i budgetanalysen, samt planer for udvikling af systemerne, der vil muliggøre et sådant samspil, herunder hvornår de kan realiseres. Desuden skal undersøgelsen give et overblik over udvalgte institutioners tilrettelæggelse af SU-administrationen med henblik på en vejledning om best practise set i forhold til institutionernes fremtidige opgaver, når den obligatoriske digitalisering er gennemført.

Usability, MinSU: Gennemførelse af en undersøgelse af minSU's brugervenlighed.

Når den obligatoriske digitalisering er gennemført, skal - optimalt set - op til 95% af en ungdomsårgang kunne bruge minSU, og minSU og vejledningen i brugen må tilrettelægges, så dette mål kan nås. I den forbindelse skal der foretages en omfattende gennemgang af MinSUs nuværende brugerside mv., så MinSU i givet fald kan optimeres i forhold til den fremtidige brug.

3. Regnskab

I afsnittet redegøres for styrelsens driftskonto vedrørende ressourceforbrug, finansielle status og et bevillingsregnskab (inkl. regnskabsmæssige forklaringer). For så vidt angår regnskabsmæssige forklaringer til styrelsens tilskudskonti henvises der til vedlagte bilag 3. Regnskabspraksis beskrives i bilag 4. Kildeangivelsen for afsnit 3 er baseret på SKS og Navision Stat.

3.1. Resultatopgørelse

Tabel 3.1 Resultatopgørelse

	R	B
	2007	2008
	-----mio-----	
Ordinære driftsindtægter		
Indtægtsført bevilling		
Bevilling	101,7	103,3
Reserveret af indeværende års bevillinger	-1,2	0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,4	2,0
Indtægtsført bevilling i alt	100,9	105,3
Salg af vare- og tjenesteydelser	-	-
Tilskud til egen drift	-	-
Øvrige driftsindtægter	0,2	0,2
Gebyrer	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	101,1	105,5
Ordinære driftsomkostninger		
Ændringer i lagre	-	-
Forbrugsomkostninger		
Husleje	-6,5	-6,8
Andre forbrugsomkostninger	-20,2	-24,4
Forbrugsomkostninger i alt	-26,7	-31,2
Personaleomkostninger ¹⁾		
Lønninger	-46,9	-50,7
Pension	-6,1	-6,4
Lønrefusion	1,8	1,8
Andre personaleomkostninger	-0,5	-0,6
Personaleomkostninger i alt	-51,7	-55,9
Andre ordinære driftsomkostninger	-5,5	-6,0
Af- og nedskrivninger	-10,5	-9,8
Ordinære driftsomkostninger i alt	-94,4	-102,8
Resultat af ordinær drift	6,7	2,7
Andre driftsposter		
Andre driftsindtægter	0,0	0,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	6,7	2,7
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	0,2	0,2
Finansielle omkostninger	-1,5	-1,8
Resultat før ekstraordinære poster	5,4	1,1
Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-
Årets resultat	5,4	1,1

Anm.: Styrelsen overgik først til omkostningsbaserede bevillinger i 2007. Der henvises til Årsrapport 2006 for en opstilling, der viser omkostningsbaserede regnskab og omregning til udgiftsbaserede bevillinger.

1) Personaleomkostninger beskrives i note 1 i bilag 1.

Styrelsen havde i 2007 et overskud på 5,3 mio. kr. efter reservationer og resultatdisponering mm. Styrelsen finder resultatet tilfredsstillende. Knap 54 % af årets bruttoomkostninger udgøres af personaleomkostninger, mens knapt 33 % går til forbrugsomkostninger og andre ordinære omkostninger. Omkostninger til af- og nedskrivninger udgør knapt 11 % mens finansielle omkostninger udgør knapt 2 % af årets bruttoomkostninger. I forhold til 2006 anvendte styrelsen i 2007 forholdsmæssigt en lidt større andel af sin bevilling til løn og en lidt mindre andel til forbrugsomkostninger og af-

og nedskrivninger, mens de finansielle omkostninger ikke figurerede i 2006 regnskabet, da styrelsen endnu ikke var overgået til omkostningsbaserede bevillinger.

Styrelsen budgetterede ikke med et overskud primo 2007. Overskuddet skyldes et mindreforbrug i forhold til det budgetterede både for personaleomkostninger, for forbrugsomkostninger og andre ordinære omkostninger. Årsagen til mindreforbruget på personaleområdet skyldes især et ekstraordinært stort antal personalebevægelser i 2007 og vakancer i denne forbindelse.

Desuden har styrelsen i 2007 haft et generelt højt sygefravær, der ikke kunne substitueres, og som har medført at lønforbruget er blevet mindre end forventet. I 2007 lå sygefraværet i styrelsen lidt over gennemsnittet for staten, men var faldet i forhold til 2006. Styrelsen har i 2008 fokus på trivsel og på at nedbringe sygefraværet.

Styrelsens havde i 2007 ca. 10,5 mio. kr. i afskrivninger, hvilket var ca. 1 mio. kr. lavere end budgettet primo året. Den mindre omkostning kan hovedsageligt henføres til en billigsgørelse i opførelsen af styrelsens US3-projekt samt det faktum, at styrelsen i 2007 budgetterede afskrivningerne med en mindre usikkerhedsmargin tillagt som følge af, at der er tale om både langsigtede budgettering og relative nye typer af omkostninger.

Endelig har styrelsen haft lidt lavere finansielle omkostninger end budgetteret og væsentligt flere finansielle indtægter end budgetteret. Differencen mellem budget og resultat skyldes her især, at der er tale om nye typer omkostninger og indtægter som følge af indførelsen af omkostningsbevillinger, hvorfor styrelsen primo 2007 valgte at budgettere med en vis usikkerhedsmargin på dette område. Derudover har de lavere investeringsudgifter – og deraf følgende låneoptag – i forbindelse med færdiggørelsen af US3-projektet haft en indflydelse på de finansielle omkostninger.

Styrelsen forventer en væsentlig stigning i omkostningerne i 2008. Stigningen skyldes primært det større SU-digitaliseringsprojekt, men også omkostninger i forbindelse med uddannelseskortet (til brug for befordringsrabat i UU), indrapportering af data til eIndkomstregistret og udskudte udgifter til udlandsstipendieordningen.

Tabel 3.2 Resultatdisponering

	R 2007
Disponeret til bortfald	0,2
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud ¹⁾	5,3

1) Årets resultat var 5,4 mio. kr. afrundet. Det disponerede overførte overskud på 5,3 mio. kr. efter disponering til bortfald skyldes tilsvarende afrundinger.

Det disponerede bortfald skyldes, at styrelsen har fået et bevillingsbortfald på 150.000 kr. i 2007 ifbm. manglende elev, jf. § 6 i cirkulære om kvoter for EUD-elever i staten af 29. juni 2006. Bortfaldet har ikke kunne medtages i styrelsens resultatdisponering i Navision i forbindelse med periode 13d. Efter aftale primo marts 2008 mellem Undervisningsministeriet og Finansministeriet er bortfaldet bogført som en del af årets resultat i Statens Bevillingssystem. Styrelsen vil i 2008 korrigere for den opståede forskel mellem bogføringen i det lokale Navision og SB.

Styrelsen venter efter resultatdisponeringen mv. at kunne overføre samlet set 5,3 mio. kr. til 2008 og fremadrettet.

3.2. Balance

Tabel 3.3. Balancen

Note		Primobalance 2007	Regnskab 2007
	Aktiver	-----mio. kr.-----	
	Anlægsaktiver		
	I. Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	25,9	32,2
2	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	7,6	2,1
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	33,5	34,3
	II. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	0,9	0,8
3	Infrastruktur	-	-
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-
	Transportmateriel	-	-
	Inventar og IT-udstyr	3,7	2,6
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	4,6	3,4
	III. Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	1,9	1,9
	Finansielle anlægsaktiver i alt	-	1,9
	A. Anlægsaktiver i alt (I-III)	40,0	39,6
	Omsætningsaktiver		
	I. Varebeholdninger		
	Varebeholdninger i alt	-	-
	II Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra varer og tjenesteydelser	0,0	0,0
	Andre tilgodehavender	7,3	4,8
	Periodeafgrænsningsposter, tilgodehavender	0,0	0,1
	Tilgodehavender i alt	7,3	5,0
	III. Kortfristede værdipapirer	-	-
	IV. Likvide beholdninger	19,4	27,4
	FF5 Uforrentet konto	12,5	12,4
	FF7 Finansieringskonto	5,5	14,2
	Andre likvider	1,4	0,8
	B. Omsætningsaktiver (I-V)	26,7	32,4
	Aktiver i alt (A+B)	66,6¹⁾	72,0
	Passiver		
4	I. Egenkapital i alt	7,4	12,6
	II. Hensættelser	4,3	4,1
	III. Langfristede gældsposter		
	Prioritetsgæld	-	-
	FF4 Langfristet gæld	30,5	38,4
	FF6 Bygge- og IT-kredit	7,6	0,8
	Anden langfristet gæld	-	-
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	38,1	39,3
	IV. Kortfristede gældsposter		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7,4	4,0
	Anden kortfristet gæld	0,9	4,0
	Skyldige feriepenge	6,3	5,9
	Reserveret bevilling	2,2	2,0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-	-
	Kortfristet gæld i alt	16,9	15,9
	Gæld i alt (III-IV)	54,9	55,1
	Passiver i alt (I-IV)	66,6	72,0

1) Forskellen mellem de samlede aktiver og delposterne under aktivmassen skyldes afrundinger.

I forhold til styrelsens primobalance 2007 er styrelsens anlægsaktiver reduceret en anelse. Den samlede reduktion omfatter en forøgelse af styrelsens immaterielle anlægsaktiver og en reduktion af de materielle anlægsaktiver. Anlægsaktivmassens størrelse og sammensætning afspejler styrelsens fortsatte investeringer i IT-systemer, der understøtter styrelsens primære drift. Styrelsen forventer ikke fremadrettet en reduktion i de immaterielle anlægsaktiver, da styrelsen fortsat investerer i udbygning af IT-baserede løsninger.

Reduktionen i materielle anlægsaktiver var ventet, da styrelsen ultimo 2006 forøgede sine materielle anlægsaktiver ved en investering i en ny mainframe. Afskrivningerne på mainframen og de materielle anlægsaktiver i øvrigt og det forhold, at styrelsen ikke har investeret i nyt administrativt IT i større omfang i 2007, giver en reduktion i værdien af de materielle anlægsaktiver.

Styrelsens omsætningsaktiver består af tilgodehavender og likvide beholdninger. Omsætningsaktiverne er netto steget med godt 5,5 mio. kr. i løbet af 2007. Det skyldes hovedsageligt, at styrelsens likvide beholdninger er vokset, bl.a. som følge af årets resultat.

Tilgodehavenderne er i væsentlighed et resultat af periodeafgrænsninger ved regnskabsårets slutning. Styrelsen har dog et tilgodehavende på ca. 130.000 kr. hos Arbejdsskandestyrelsen i form af forudbetalinger for sagsbehandling i forbindelse med administrationen af handicaptillæg.

De likvide beholdninger er udgjort af styrelsens FF5- og FF7-konti samt af midler placeret på giro- og bankkonti samt kontanter. FF5-kontoen indeholder beløb, der skal dække styrelsens hensatte forpligtelser og kortfristede gældsforpligtelser fratrukket nettoomsætningsformuen, herunder beløb der vedrører styrelsens reserverede bevillinger. FF7-kontoen indeholder midler på styrelsens finansieringskonto ved regnskabsårets udløb. Der foretages likvide flytninger mellem FF5 og FF7 primo 2008 (se også afsnit 3.6 om likvide flytninger).

Styrelsen har hensættelser for ca. 4 mio. kr. Hensættelserne består af beløb hensat til forpligtelser i forhold til styrelsens åremålsansatte samt en hensættelse vedrørende styrelsens reetableringsforpligtelse.

Styrelsens langfristede gældsforpligtelser består af låneoptag til igangværende og færdige investeringer, jf. overgangen til det omkostningsbaserede bevillingssystem. I løbet af 2007 har styrelsen væsentligt reducerede sin Bygge- og IT-kredit (FF6) og øget sin langfristede gæld (FF4). Det afspejler færdiggørelsen af IT-fagsystemer, især styrelsens store moderniseringsprojekt. Styrelsen havde ultimo 2007 langfristede gældsforpligtelser for knapt 39,5 mio. kr.

Styrelsens kortfristede gældsforpligtelser består primært af forskellige former for periodiseringer, skyldige feriepenge samt reserverede bevillinger. De kortfristede gældsforpligtelser er ca. 1 mio. kr. lavere ultimo året i forhold til primo året. Det skyldes en samlet reduktion i summen af gæld til leverandører og anden kortfristet gæld, en lidt lavere feriepengeforpligtelse samt et mindre nettoforbrug af reserverede bevillinger.

Endelig er styrelsens egenkapital næsten fordoblet ultimo 2007 i forhold til primo 2007. Det skyldes det positive årsresultat, der indgår i styrelsens egenkapital som en del af det overførte overskud.

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.4. Egenkapitalforklaring

Egenkapital	
----- mio. kr. -----	
Egenkapital primo 2007	
Startkapital primo	1,9
+ Ændring i startkapital	-
Startkapital ultimo	1,9
Opskrivninger primo	-
+ Ændring i opskrivninger	-
Opskrivninger	-
Reserveret egenkapital primo	-
+ Ændring i reserveret egenkapital	-
Reserveret egenkapital ultimo	-
Overført overskud primo	5,5
+ Mellemregning med andre statsinstitutioner	-
+ Regulering af det overførte overskud	-
+ Overført fra årets resultat	5,4
- Bortfald fra årets resultat	0,2
Overført overskud ultimo	10,7
Egenkapital ultimo 2007	12,6

Som det ses i tabel 3.4, har styrelsen en startkapital – udgjort af statsforskrivningen – på knapt 2 mio. kr. Styrelsen havde primo 2007 et overført overskud på 5.5. mio. kr. Efter resultatdisponeringen overføres 5,3 mio. kr. og det akkumulerede overførte overskud er herefter på 10,7 mio. kr. (afvigelser mellem total og delposter i tabellen skyldes afrundinger).

3.4. Opfølgning på likviditetsordninger hen over året

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

- SKB finansieringskonto (FF7)
- SKB uforrentet konto (FF5)
- SKB langfristet gæld (FF4)
- SKB bygge- og IT-kredit (FF6)

Med hensyn til likvide flytninger i forhold til regnskabet, så er der i regnskabet forskel på værdien af styrelsens færdiggjorte anlægsaktiver og den langfristede gæld og tilsvarende en forskel på værdien af styrelsens igangværende anlægsprojekt og trækker på Bygge- og IT-kredit. Forskellene er som følger:

I 1.000 kr.	Værdi af anlæg	Gæld, FF4	Gæld FF6	Forskel, anlæg-gæld
Anlæg, færdige	35.569	38.387		-2.818
Anlæg, igangværende	2.134		883	1.251
I alt	37.207	38.387	883	-1.567

For færdige anlæg gælder det, at forskellen henføres til en periodisering, der følger af årsafslutningstidspunktet, samt en mindre uoverensstemmelse der opstod ved reguleringen af åbningsbalancen, da vi blev tildelt omkostningsbevillinger. Der blev afskrevet for 2.818 t.kr. ultimo året. Dette beløb skulle samtidig afdrages styrelsen langfristede gæld (FF4-

kontoen). Gælden er imidlertid regnskabsteknisk afdraget i 2008, hvorfor der opstår en forskel på dette beløb i årsregnskabet for 2007

For igangværende anlæg gælder det, at forskellen henføres til en periodisering, der følger af årsafslutningstidspunktet, samt en mindre uoverensstemmelse der opstod ved reguleringen af åbningsbalancen, da vi blev tildelt omkostningsbevillinger. Der tilgik ved afslutningen af 2007-året 1.251 t.kr. på igangværende anlæg. Beløbet blev imidlertid regnskabs- teknisk først optaget som gæld i 2008-året, hvorved der opstår en forskel på dette beløb i årsregnskabet for 2007.

Der er derudover mindre forskelle, der skyldes, at styrelsen fik tildelt afrundede beløb i FF4- og FF6-gæld, hvorved der opstod mindre differencer (<500 kr.). Der er jf. ovenstående to forklaringer en samlet forskel på 1.567 t.kr. mellem styrelsens anlægsaktiver og styrelsens langfristede gæld. Forskellen er udlignet i 2008 som følge af foretagne likviditetsflytninger.

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønsumsloft

År	Akkumuleret opsparing ultimo	
	2006	2007
	----- mio.kr. -----	
Lønsumsloft	-	54,1
Lønforbrug	-	51,7
Difference	17,1	2,4

Styrelsens havde i 2007 samlede løn- og personaleomkostninger for knapt 52 mio. kr. set i forhold til et lønsumsloft på 54,1 mio. kr. Styrelsens budgetterede på finansloven for 2007 med at have skulle anvende 127 årsværk og anvendte 129,7 årsværk.

Der henvises til bemærkningerne under afsnit 3.1.

3.6. Bevillingsafregning for driftsbevilling

Styrelsen havde på finansloven for 2007 en nettoudgiftsbevilling på 101,7 mio. kr. (inkl. tillægsbevillingsloven). Styrelsens drift efter omkostningsbaserede principper i 2007 resulterede i et "årets resultat" på 5,4 mio. kr. Resultatet skyldes primært et mindreforbrug i forhold til det budgetterede både for personaleomkostninger, forbrugsomkostninger og andre ordinære omkostninger (herunder fx afskrivninger). Endelig har styrelsen haft lidt lavere finansielle omkostninger end budgetteret og væsentligt flere finansielle indtægter end budgetteret. Der henvises i øvrigt til afsnit 3.1 for en nærmere redegørelse.

Styrelsen har af årets nettoudgifter på 95,9 mio. kr. i 2007 afholdt den løbende drift og har desuden haft flere større projekter. Der henvises til afsnit 1.2 for en uddybning heraf. På denne baggrund vurderes opfyldelsen af styrelsens driftsøkonomiske resultat som meget tilfredsstillende sammenholdt med styrelsens samlede målopfyldelse i 2007.

Tabel 3.6 Bevillingsregnskab

	2007			2008
	Budget	Regnskab	Difference	Budget året efter R-året
	----- mio. kr. -----			
Nettoudgiftsbevilling	101,7	101,7	0	103,3
Nettoforbrug af reservationer	0,3	-0,8	1,1	2,0
Indtægter	0,2	0,2	-0,2	0,2
Udgifter	104	95,7	8,1	104,4
Årets resultat	-1,8	5,4	-7,2	1,1

4 Påtegning af årsrapport

Fremlæggelse

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte, CVRnummer 16 69 19 09, er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2007:

§ 20.11.11 Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte

§ 20.49.01.20 Forsøgs- og udviklingsarbejde m.v. under tilsagnsordning i forbindelse med gymnasiale uddannelser, undervisning i udlandet

§ 20.91 Statens uddannelsesstøtte

- Kt. 20.91.01 Stipendier
- Kt. 20.91.11 Lånevirkksomhed
- Kt. 20.91.12 Forrentning af lånevirkksomhed
- Kt. 20.91.13 Forrentning af øvrig lånevirkksomhed
- Kt. 20.91.21 Tillæg

§ 20.92.02 Befordringsrabat til studerende i videregående uddannelser

§ 20.92.04 Befordringsrabat vedrørende ungdomsuddannelser m.v.

§ 20.93.11 Statens voksenuddannelsesstøtte

§ 20.93.25.17 VEU godtgørelse vedrørende arbejdsmarkedsuddannelser m.v. for ikke-forsikrede

§ 20.93.25.27 VEU godtgørelse vedrørende åben uddannelse m.v. under EVE for ikke-forsikrede

§ 20.93.25.35 VEU befordringstilskud for ikke-forsikrede

§ 20.98.31 Specialpædagogisk støtte til videregående uddannelser, ungdomsuddannelser m.v. og arbejdsmarkedsuddannelser.

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, april 2008:

København, april 2008:

Hanna Dam
Styrelseschef

Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte

Niels Preisler
Departementschef

Undervisningsministeriet

Bilag 1 Noter til Resultatopgørelse og Balance inkl. styrelsens personale

I nedenstående note ses udviklingen i styrelsens samlede årsværksforbrug i årene 2003-2007. Til sammenligning ses antal ansatte ultimo året, samt den procentvise til- og afgang i personalet.

Note 1: Personaleomkostninger

Lønramme	R 2003	R 2004	R 2005	R 2006	R 2007	F 2008
	----- årsværk -----					
Årsværk i alt ¹	123,1	122,5	128,0	130,7	129,7	135
Refusion m.v. ²	6,8	6,0	7,4	10,8	6,5	
Årsværk netto	116,3	116,5	120,6	119,9	123,2	
Årsløn i gennemsnit	350,9 t. kr.	361,6 t. kr.	373,6 t. kr.	381,0 t. kr.	398,7 t. kr.	
Personer i alt ³	111	116	127	122	126	
Tilgang ⁴	12 %	13 %	18 %	9 %	19 %	
Afgang ⁴	15 %	10 %	9 %	13 %	16 %	

1) Årsværk i alt består af de årsværk, der svarer til de samlede personaleomkostninger i året (kaldet lønårsværk).

2) Kategorien indeholder årsværk for arbejdstimer (årsværk) udbetalt som løn/ydelse i forbindelse med barsel, fratrædelse o.l. Endvidere er styrelsens ansatte i fleksjob og lignende stillinger talt med her.

3) Ansatte pr. ultimo året opgøres eksklusiv studenter.

4) I procent af personer i alt eksklusiv studenter ultimo året før.

Note 2. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede kon- cessioner, patenter licenser mv.	Immaterielle anlægsaktiver i alt
	-----mio. kr.-----		
Kostpris	67,5	0,06	67,6
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang (forbedringer+ færdiggjorte udviklingsprojekter i året)	15,5	-	15,5
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31. december 2007	83,0	0,06	83,1
Akkumulerede afskrivninger	49,8	0,0	49,9
Akkumulerede nedskrivninger	1,0	0,0	1,1
Af- og nedskrivninger 31. december 2007	50,9	0,06	50,9
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2007	32,2	0,0	32,2
Årets afskrivninger	9,2	0,0	9,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	9,2	0,0	9,2
	-----år-----		
Afskrivningsperiode/år	5 – 8	3	

	Udviklingsprojekter under opførelse
	-----mio. kr.-----
Primosaldo pr. 1. januar 2007	7,6
Tilgang	9,9
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-15,4
Kostpris pr. 31. december 2007	2,1

Note 3. Materielle anlægsaktiver

	Grunde, arealer og bygninger	Infra- struktur	Produk- tions- anlæg og maskiner	Trans- port- materiel	Inventar og IT udstyr	Materielle anlægs- aktiver I alt
	-----mio. kr.-----					
Kostpris	1,0	-	-	-	6,6	7,6
Primokorrekationer og flytning ml. bogførings- kredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang (forbedringer + færdiggjorte igangvæ- rende arbejder i året)	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31. december 2007	1,0	-	-	-	6,6	7,6
Akkumulerede afskrivninger	0,2	-	-	-	4,0	4,2
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	-	-	-	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger 31. december 2007	0,2	-	-	-	4,0	4,2
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2007	0,8	-	-	-	2,6	3,4
Årets afskrivninger	0,1	-	-	-	1,2	1,3
Årets nedskrivninger	0,0	-	-	-	0,0	-
Årets af- og nedskrivninger	0,1	-	-	-	1,2	1,3
	-----år-----					
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode	10				3-5	
	-----%-----					
Saldoafskrivning					50	

	Igangværende arbejder for egen regning
	-----mio. kr.-----
Primosaldo pr. 1. januar 2007	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31. december 2007	-







Bilag 2. Årets resultatopfyldelse











Af tabellen fremgår opfyldelsen af styrelsens resultatkrav. De enkelte resultatkrav sammenholdes med de opnåede resultater, ligesom der for hvert mål gives en samlet vurdering af graden af målopfyldelse.

I 2007 blev 23 resultatkrav opfyldt, mens 1 krav blev delvist opfyldt, og 1 krav ikke blev opfyldt.

Table 1. Årets resultatopfyldelse

Nr.	Resultatkrav	Årsstatus	
Produkt 1: Administration af SU			
1	Sagsbehandlingstid I 2007 skal mindst 78 % af SU-ansøgningerne være ekspederet inden 21 dage, fra de er modtaget på uddannelsesstedet. For støttemodtagere, der anvender minSU, skal mindst 90 % af ansøgningerne være ekspederet inden 21 dage.	<u>Opfyldt:</u> 79 % af alle SU-ansøgninger blev ekspederet inden 21 dage. 93 % af minSU-ansøgningerne blev ekspederet inden 21 dage.	👍
2	Sagsbehandlingstid for klagesager I 2007 skal mindst 75 % af SU-klagesagerne være ekspederet inden 61 dage inklusiv høring.	<u>Opfyldt:</u> 80 % blev ekspederet inden 61 dage.	👍
3	Indkomstkontrol Inden udgangen af 2. kvartal 2007 skal indkomstkontrollen være afsluttet for mindst 99 % af de støttemodtagere, hvis indkomstoplysninger styrelsen har modtaget fra SKAT, (svarende til mindst 95 % af støttemodtagerne i 2006).	<u>Opfyldt:</u> Inden udgangen af 2. kvartal 2007 var indkomstkontrollen afsluttet for 99,8 % af de støttemodtagere, hvis indkomstoplysninger styrelsen havde modtaget fra SKAT.	👍
4	SU-tilsyn Styrelsen skal varetage tilsyn med uddannelsessteder og medadministratorer. Styrelsen udarbejder kvalitativ vurdering af resultatet, der indarbejdes i styrelsens årlige tilsynsrapport.	<u>Opfyldt</u> Styrelsen har ført tilsyn med uddannelsessteder og medadministratorer. Tilsynet på SU-området vil blive beskrevet i tilsynsrapporten for 2007. Der er udarbejdet et nyt koncept for tilsynsbesøg.	👍
Produkt 3: Administration af SVU			
5	Sagsbehandlingstid for ansøgninger I 2007 skal mindst 85 % af SVU-ansøgningerne være ekspederet inden 31 dage.	<u>Opfyldt:</u> 88 % blev ekspederet inden 31 dage.	👍
6	Sagsbehandlingstid for klagesager I 2007 skal mindst 70 % af SVU-klagesagerne være ekspederet inden 61 dage inklusiv indhentning af sagsakter og høring.	<u>Opfyldt:</u> 80 % blev ekspederet inden 61 dage.	👍
7	SVU-tilsyn Styrelsen skal varetage tilsyn med uddannelsessteder og medadministratorer. Styrelsen udarbejder kvalitativ vurdering af resultatet, der indarbejdes i styrelsens årlige tilsynsrapport.	<u>Opfyldt</u> Styrelsen har ført tilsyn med uddannelsessteder og medadministratorer. Tilsynet på SVU-området vil blive beskrevet i tilsynsrapporten for 2007.	👍
Produkt 4: Administration af VEU mv.			
8	Sagsbehandlingstid for ansøgninger I 2007 skal mindst 75 % af VEU-ansøgningerne være ekspederet inden 21 dage.	<u>Ikke opfyldt (25 %):</u> 67 % blev ekspederet inden 21 dage. Se afsnit 2.2.3 for nærmere redegørelse.	👎
9	VEU-tilsyn Styrelsen skal varetage tilsyn med uddannelsessteder og medadministratorer. Styrelsen udarbejder kvalitativ vurdering af resultatet, der indarbejdes i styrelsens årlige tilsynsrapport.	<u>Opfyldt</u> Styrelsen har ført tilsyn med uddannelsessteder og medadministratorer. Tilsynet på VEU-området vil blive beskrevet i tilsynsrapporten for 2007.	👍

Produkt 5: Administration af SPS			
10	Sagsbehandlingstid I 2007 skal mindst 80 % af SPS-ansøgningerne på områderne for erhvervsuddannelser og videregående uddannelser være ekspederet inden 31 dage, fra de er modtaget på uddannelsesstedet.	<u>Opfyldt:</u> 90 % blev ekspederet inden 31 dage.	
11	Sagsbehandlingstid for klagesager I 2007 skal mindst 80 % af SPS-klagesagerne være ekspederet inden 61 dage inklusiv høring.	<u>Opfyldt:</u> 81 % blev ekspederet inden 61 dage.	
12	Udvikling af SPS-systemet Senest 1. december 2007 skal der være etableret adgang for de frie grundskoler hhv. frie kostskoler til SPS2005, så ansøgningerne indtastes decentralt fra skoleåret 2008/09.	<u>Opfyldt</u> SPS systemet med systemadgang for frie grundskoler og frie kostskoler blev taget i drift primo december 2007.	
Produkt 6: Ministerbetjening og regelarbejde			
13	Kvalitetssikring af regelarbejde For at sikre erfaringsudveksling og et højt fagligt niveau i forbindelse med styrelsens regelarbejde etableres en juridisk kreds. Kredsen skal holde 4-5 møder i 2007 og arrangere oplæg og diskussion om udvalgte juridiske emner. Bidrag fra Juridisk Kontor og juridisk kreds til kvalitetssikringen af regelarbejdet i styrelsen skal evalueres ved udgangen af 2007.	<u>Opfyldt:</u> Der er i 2007 afholdt 5 møder i juridisk kreds, med oplæg og diskussion om juridiske emner. Bidrag til kvalitetssikring af regelarbejdet er evalueret ved udgangen af året.	
14	Datagrundlag Som grundlag for ministerbetjeningen skal der løbende foreligge økonomisk-statistisk datamateriale om styrelsens støtteordninger, og senest i 4. kvartal offentliggør styrelsen publikationen "SU-støtte og SU-gæld".	<u>Opfyldt</u> Publikationen blev offentliggjort ultimo 4. kvartal.	
Produkt 7: Uddannelse af medadministratorer			
15	Kursusevaluering Mindst 90 % af alle kursister på styrelsens kurser for medadministratorer skal være tilfredse eller meget tilfredse med kursernes faglige indhold og pædagogiske form. Kravet måles ved spørgeskemaer til alle kursister.	<u>Opfyldt:</u> I 2007 havde styrelsen 974 eksterne kursister. På baggrund af 797 evalueringsskemaer var 99 % af kursisterne tilfredse eller meget tilfredse med kursernes faglige indhold, og 99 % af kursisterne var tilfredse eller meget tilfredse med kursernes pædagogiske form.	

Produkt 8: Drift og udvikling af IT-systemer og digitale løsninger			
16	IT-modernisering I 2007 skal alle brugervendte skærbilleder i SU-systemet (US2000) være omlagt til en servlet-løsning og være implementeret. Endvidere skal SU-systemets batchprogrammer være komponentiseret og idriftsat. Derved er den arkitekturmæssige omlægning af US2000 afsluttet.	<u>Opfyldt</u> Projektet blev afsluttet ultimo september 2007.	
17	MinSU Andelen af ansøgninger, som kommer via minSU, skal sidst i 2007 være mindst 1/3 (svarende til ca. 105.000 ansøgninger). DTK overvåger om målet nås.	<u>Opfyldt:</u> I 2007 indkom 101.000 ansøgninger via minSU, svarende til 36 %.	
18	MinSU, antal brugere Mindst 125.000 SU-modtagere skal i 2007 have benyttet minSU (svarende til ca. 40 % af SU-modtagerne). DTK overvåger om målet nås.	<u>Opfyldt:</u> I 2007 benyttede 127.000 personer minSU, hvilket svarer til 40 % af støttemodtagerne.	
19	Digitalisering af US2000/minSU I 2007 skal de juridiske aspekter af at overgå til elektroniske støttemeddelelser og lånebeviser afklares med henblik på i givet fald at blive implementeret med virkning fra 2008.	<u>Opfyldt</u> Indgik i opfølgningen på SU-digitaliseringsprojektet i 2007.	
20	Udlandsstuderende I 2007 og 2008 skal der gennemføres en undersøgelse af, i hvilket omfang danske studerende, der har gennemført en uddannelse i udlandet eller har afbrudt den, er vendt tilbage til Danmark, og hvilken beskæftigelse de derefter har fået. Afrapportering sker i forbindelse med Nordisk Studiestøttekonference i juni 2008.	<u>Opfyldt</u> Rapporten var færdig i december 2007.	
21	Udlandsstipendier I 2007 skal der etableres en IT-løsning, som skal understøtte administrationen af en udlandsstipendieordning og være grundlaget for overvågningen af ordningen. IT-løsningen skal være testet klar til brug i 1. kvartal 2008.	<u>Opfyldt:</u> I november 2007 blev det muligt at indberette samarbejdsaftaler, som de danske universiteter har indgået med udenlandske uddannelsessteder.	
22	IT-systemoppetider Styrelsens fagsystemer (US2000, SVU, VEU, SPS m.fl.) skal have en oppetid på mindst 99 % målt inden for systemernes normale åbningstid.	<u>Opfyldt</u> Oppetiderne i 2007 på selvbetjeningsystemet, US2000, SVU og VEU fagsystemerne var henholdsvis 99,7 % - 99,9 % -100 % og 100 %.	
23	eIndkomst Inden udgangen af 2007 skal ændringer som følge af kravene efter Lov om et indkomstregister (eIndkomst) om indberetning af offentlige ydelser til registeret fra styrelsens specialudviklede systemer, være implementeret. Samme frist gælder for etablering af snitflade til eIndkomstregisteret til brug for styrelsens on-line rekvirering af elektroniske oplysninger fra registeret.	<u>Delvist opfyldt (75 %):</u> Indmeldelse af ansættelses- og fratrædelsesoplysninger og indberetning af indkomstoplysninger til eIndkomstregistret blev ikke fuldt implementeret i 2007. Se afsnit 2.2.4 for nærmere redegørelse.	
24	Digitalisering af VEU-ansøgning (ikke-forsikrede) Der skal i 1. halvår 2007, ved elektronisk træk af relevante data fra EASY-A-systemet hos UNI*C, etableres en større digitaliseringsgrad i forbindelse med udfyldningen af VEU-ansøgningsskemaerne.	<u>Opfyldt</u> I oktober 2007 blev det muligt for skoler at overføre data fra EASY-A-systemet om kursister til udskrivning af VEU-ansøgningsskemaer for forsikrede og ikke-forsikrede.	
25	Befordringsrabat på ungdomsuddannelsesområdet Der skal senest i 2. kvartal 2007 i samarbejde med trafikelskaberne være etableret et system til elektronisk udveksling af data om de uddannelsessøgende mellem styrelsen og trafikelskaberne. Systemet skal bruges til, at selskaberne kan udstede uddannelseskort med rabat.	<u>Opfyldt</u> Systemet blev taget i brug i juni 2007.	

Bilag 3 Regnskabsmæssige forklaringer for tilskudskonti

SU

Følgende statistiske oversigt viser udviklingstendenserne i tildelingen af SU:

Tabel 1 Tildelt SU-støtte 2003 - 2007 og andel med indkomstkontrolkrav (IK-krav)¹⁾ fordelt på uddannelseskategorier

	2003	2004	2005	2006	2007
	----- personer -----				
Støttemodtagere	303.000	309.200	314.300	315.800	314.800
IK-krav (vedr. støtteår)	4,5 %	4,6 %	4,8 %	5,5 %	
Ungdomsuddannelser	118.900	126.300	129.900	130.800	129.600
IK-krav (vedr. støtteår)	1,7 %	1,5 %	1,8 %	2,1 %	
Videregående uddannelser	183.600	182.900	184.400	185.000	185.200
IK-krav (vedr. støtteår)	6,4 %	6,6 %	6,9 %	7,9 %	
	----- mio. kr. -----				
Tildelt stipendium	8.735	9.094	9.600	10.273	10.470
IK-krav (vedr. støtteår)	1,7 %	1,5 %	1,6 %	1,9 %	
Ungdomsuddannelser	2.227	2.323	2.567	2.772	2.780
Videregående uddannelser	6.508	6.771	7.033	7.501	7.690
Tildelt lån	2.208	2.251	2.269	2.182	2.057
IK-krav (vedr. støtteår)	0,8 %	0,6 %	0,6 %	0,8 %	
Ungdomsuddannelser	330	342	382	405	363
Videregående uddannelser	1.878	1.909	1.887	1.777	1.695

1) IK-krav vedrørende 2007 rejses først 2. halvår 2008. Foreløbige tal for 2006.

I 2007 fik 314.800 uddannelsessøgende tildelt 10,5 mia. kr. i stipendier og 2,1 mia. kr. i lån. I forhold til 2006 er der tale om et fald på 1.000 (0,3 %) støttemodtagere og en stigning på 197 mio. kr. (1,9 %) i stipendium og et fald på 125 mio. kr. i lån (5,7 %).

Inden for ungdomsuddannelserne fik 129.600 tildelt støtte i 2007, et fald på 0,9 % i forhold til 2006. På de videregående uddannelser fik 185.200 tildelt støtte, en stigning på 200 (0,1 %) i forhold til 2006.

I 2007 blev der rejst indkomstkontrolkrav vedrørende støtteåret 2006. Antallet af støttemodtagere med krav udgjorde 5,5 % af støttemodtagerne, hvilket var 0,7 procent-point mere end året før.

Beløbsmæssigt udgjorde stipendiekravene vedrørende 2006 1,9 % af de tildelte stipendier. Denne andel var 0,3 procent-point større end i 2005. Lånekravene udgjorde 0,8 % af de tildelte lån, hvilket var 0,2 procent-point større end i 2005.

Tabel 2 Stipendier

	R 2005	R 2006	B 2007	R 2007	afvigelse B-R 2007	F 2008
	----- mio. kr. -----					
Stipendier	9.897,6	10.115,5	10.684,0	10.274,2	409,8	10.969,0
Udgift	10.136,5	10.391,4	10.949,0	10.581,4	367,6	11.289,0
Indtægt	238,8	275,9	265,0	307,2	- 42,2	320,0
Tillæg¹⁾	9,5	10,2	10,6	12,5	- 1,9	12,5
Indtægt	9,5	10,2	10,6	12,5	- 1,9	12,5

Anm.: Beløb vedr. 2005 - 2007 er i løbende priser. 2008 er i FL 2008-prisniveau.

1) Tillæg til støtte, der skal tilbagebetales, fordi støttemodtageren har tjent mere end sit fribeløb. Tillægget udgør 7 %.

Stipendie- og studielånsudgifterne på FL07 er budgetteret på baggrund af Undervisningsministeriets årselevprognose for uddannelser, der giver ret til SU. For uddannelser, som ikke er dækket af prognosen, er der forudsat en uændret bestand.

Styrelsen rejste i 2007 krav om tilbagebetaling af stipendier for 307,2 mio. kr. (indkomstkontrolkrav og afbrudskrav), hvorved indtægterne blev 42,2 mio. kr. (15,9 %) mere end budgetteret på FL 07. Merindtægten skyldes primært en stigning i omfanget af indkomstkontrolkrav på ca. 20 %, hvilket kan være en følge af de gode beskæftigelsesforhold. Som følge af det større omfang af indkomstkontrolkrav blev indtægten i form af tillæg 1,9 mio. kr. (17,9 %) mere end ventet.

Tabel 3 Budgetforudsætninger

	R 2005	R 2006	B 2007	R 2007	afvigelse R-B 2007	F 2008
	----- % -----					
Satsregulering primo året	2,2	2,3	2,7	2,7	0,0	3,2
Indeks for årselever ¹⁾	100,9	100,7	103,2	100,0	-3,2	101,6
	----- støtteårsværk -----					
Stipendieårsværk	209.500	209.200	214.300	207.700	-6.600	214.200
Ungdomsuddannelser	80.400	80.100	83.400	79.400	-4.000	83.000
Videregående udd.	129.100	129.100	130.900	128.300	-2.600	131.200
Låneårsværk	79.100	74.500	80.600	68.000	-12.600	76.000
Ungdomsuddannelser	15.300	14.300	15.900	12.100	-3.800	14.800
Videregående udd.	63.800	60.200	64.700	55.900	-8.800	61.200

Anm.: Et støtteårsværk er en regningsenhed, der er lig med 12 måneders støtte.

1) Prognosetal

Tabel 2 viser et mindreforbrug af stipendier i 2007 på 367,6 mio. kr. (3,4 %) i forhold til FL07. Som det fremgår af tabel 3, var antallet af stipendieårsværk 6.600 (3,1 %) mindre end ventet. På ungdomsuddannelserne blev antallet af stipendieårsværk 4.000 (4,8 %) mindre end ventet og på de videregående uddannelser 2.600 (2,0 %) mindre.

Tabel 4 viser udgifter og indtægter i forbindelse med styrelsens lånevirksomhed. Den andel, som Finansstyrelsen administrerer, er udskilt i tabellen. Alle poster indgår dog i Undervisningsministeriets rammebevilling.

Tabel 4 Lån og genudlån

	Konto	R	R	B	R	afvigelse	
		2005	2006	2007	2007	B-R 2007	F 2008
----- mio. kr. -----							
Lån							
Udgifter		3.149,7	3.224,3	3.433,5	3.298,7	134,8	3.638,8
Studielån	20.91.11.10.81 & 15.81 ⁷⁾	2.249,2	2.178,6	2.243,0	2.049,0	194,0	2.179,0
øvrige udlån ¹⁾	20.91.11.10.81 & 15.81 ⁷⁾	900,5	1.045,7	1.090,5	1.249,7	÷159,2	1.459,8
<i>heraf Økonomistyrelsen</i>		<i>626,9</i>	<i>736,8</i>	<i>890,5</i>	<i>906,7</i>	<i>- 16,2</i>	<i>1.093,8</i>
Indtægter Økonomistyrelsen		2.641,7	2.889,1	3.176,5	3.121,8	54,7	3.457,8
afdrag studielån	20.91.11.10.85 & 15.85 ⁸⁾	1.196,0	1.286,6	1.400,0	1.219,8	180,2	1.320,0
øvrige afdrag ²⁾	20.91.11.10.85 & 15.85 ⁸⁾	815,9	865,7	886,0	995,3	÷109,3	1.045,0
renter studielån ³⁾	20.91.12.10 & 15	607,4	714,7	870,0	881,5	÷11,5	1.069,0
øvrige renter ⁴⁾	20.91.13.10 & 15	22,4	22,1	20,5	25,2	÷4,7	23,8
Genudlån							
Udgifter		1.915,1	2.189,7	2.422,0	2.294,6	127,4	2.458,0
Afdrag	20.91.11.20.84	1.436,3	1.551,6	1.690,0	1.532,3	157,7	1.645,0
renter ⁵⁾	20.91.12.20	478,8	638,1	732,0	762,3	÷30,3	813,0
Indtægter		2.249,2	2.178,6	2.243,0	2.049,0	194,0	2.179,0
Studielån	20.91.11.20.88	2.249,2	2.178,6	2.243,0	2.049,0	194,0	2.179,0
Rentelettelse ⁶⁾							
Udgifter		÷128,6	÷76,6	÷138,0	÷119,2	18,8	÷256,0

1) Tilskrevne renter på stats- og studielån, for meget udbetalt støtte, og krav vedr. for meget udbetalt støtte.

2) Afdrag, betalte renter og afskrivninger på stats- og studielån samt for meget udbetalt støtte.

3) Studielån forrentes med 4 % p.a. i uddannelsestiden. Derefter forrentes de med diskontoen plus et procenttillæg eller et procentfradrag, der fastsættes på finansloven. For 2007 er der fastsat et procenttillæg på 1 procentpoint.

4) Renter på statslån og på for meget udbetalt støtte.

5) Genudlånsrenten blev af Finansministeriet for 2007 fastsat til 4,2 % og for 2008 budgetteret til 4,3 %. Bevillingen vil ved bevillingsafregningen blive reguleret i forhold til den faktiske lånerente. Renteudgiften er opført på § 20.91.12. Forrentning af lånevirkksomhed.

6) Udgifter (renter, genudlån) ÷ indtægter (renter, studielån).

7) Kontiene dækker det samlede udlån, det vil sige studielån er eksklusiv øvrige udlån, og øvrige udlån er eksklusiv studielån.

8) Kontiene dækker de samlede afdrag, det vil sige afdrag studielån er eksklusiv øvrige afdrag, og øvrige afdrag er eksklusiv afdrag studielån.

Udgifterne til lån består af udbetalte studielån (optaget efter 1.8. 1988), øvrige udlån og afskrivninger.

De tilskrevne renter på statslån (optaget før 1.8. 1988), for meget udbetalt støtte og krav vedrørende for meget udbetalt støtte bogføres som udlån og nedskrives, når gældsforholdet afdrages. Da disse udlån kun er af balancemæssig karakter, er de opgjort som øvrige udlån.

Udgifterne i 2007 i form af lån udgjorde 3.298,7 mio. kr., hvilket var 134,8 mio. kr. (4,1 %) mindre end budgetteret på FL 07. Mindreudlånet skyldes et lavere udlån af studielån.

Indtægterne udgøres af afdrag på studielån, øvrige afdrag og tilskrevne renter på studielån.

I 2007 udgjorde indtægterne under lån 3.121,8 mio. kr., hvilket var 54,7 mio. kr. (1,7 %) mindre end budgetteret på FL 07. Mindreindtægterne i 2007 skyldes et lavere niveau for afdrag på studielån, effekten heraf blev reduceret af et højere niveau for betalte renter.

For at neutralisere virkningen på Undervisningsministeriets ramme af udgifterne til studielån, bogfører styrelsen en indtægt under Genudlån, som svarer til udlån af studielån, og en udgift som svarer til afdragene på studielån.

Hensigten er, at den eneste nettoeffekt på Undervisningsministeriets ramme af studielånsordningen er det rentesubsidie, der ligger i, at renten på studielån er lavere end markedsrenten. For at opnå denne effekt udgiftsføres en markedsrettet forrentning af de udestående studielån under Genudlån. Den markedsrettet forrentning, også kaldet genudlånsrenten, er fastsat af Finansministeriet. Genudlånsrenteudgiften udgjorde 762,3 mio. kr. i 2007.

I tabel 4 nederst er ministeriets nettoudgift til studielånsordningen anført, også kaldet udgiften til rentelettelse. Udgiften hertil blev -119,2 mio. kr. i 2007, dvs. 18,8 mio. kr. mindre end budgetteret på FL 07. Mindreudgiften skyldes, at genudlånsrenten for 2007 endeligt blev fastsat til 4,2 % mod den på FL 07 budgetterede genudlånsrente på 3,9 %.

Beholdninger

Tabel 5 SU-gæld

	Gæld pr. ultimo året			
	Gældsforhold		Saldo	
	2006	2007	2006	2007
	----- antal -----		----- mio. kr. -----	
SU-lån	378.600	366.700	21.166	22.005
Heraf misligholdt	38.200	40.000	1.708	1.913
Statslån	10.900	9.200	246	214
Heraf misligholdt	6.500	5.900	178	162
Studielån	367.700	357.500	20.920	21.791
Heraf misligholdt	31.800	34.100	1.531	1.751
FM-gæld ¹⁾	60.600	64.400	628	699
Heraf misligholdt	27.800	30.900	357	406

Anm.: Statslån omfatter lånetype 1, 3 og 4 og studielån omfatter lånetype 5 og 6. Gælden er misligholdt, hvis debitor i løbet af den tilbagebetalingspligtige periode ikke har overholdt tilbagebetalingsaftalen (2 rykkere og en opsigelse). Herudover indgår gældsforhold, hvor der har været dødsfald, konkurs, gældssanering, akkord, umyndiggørelse m. m. En del af den misligholdte gæld vil på opgørelsestidspunktet igen være under "normal afvikling".

1): Gæld vedrørende for meget udbetalt støtte.

Tabel 5 viser udviklingen i støttemodtagernes udestående gæld, fordelt på stats- og studielån og FM-gæld (IK-krav og afbrudskrav).

Saldoen på statslån (optaget før 1.8.1988) er under afvikling, den faldt 32 mio. kr. (13 %) fra 2006 til 2007. Saldoen på studielån (optaget efter 1.8.1988) steg 871 mio. kr. (4 %).

Antallet af misligholdte statslån faldt med 600 (9 %), og den misligholdte saldo faldt med 16 mio. kr. (9 %) i 2007.

I 2007 udgjorde antallet af misligholdte studielån 9,5 % af alle studielån, beløbsmæssigt udgjorde de 8,0 %. I 2006 var de tilsvarende tal 8,6 % og 7,3 %.

I 2007 steg saldoen på FM-gæld med 71 mio. kr. (11,3 %), og saldoen på misligholdt FM-gæld steg med 53 mio. kr. (14,8 %).

Øvrige støtteordninger: Befordringsrabat videregående uddannelser og ungdomsuddannelser, SVU samt SPS

Tabel 6 Støtteordningerne: Befordringsrabat VU og UU, samt SVU og gymn. udd. i udlandet

	R 2005	R 2006	B 2007	R 2007	Afvigelse B-R 2007	F 2008
	----- mio. kr. -----					
Gymn. udd. i udlandet ¹⁾	2,1	1,9	2,4	2,2	0,2	2,5
Befordringsrabat VU ²⁾	56,5	58,5	60,6	54,6	6,0	63,6
Befordringsrabat UU			106,0	140,5	- 34,5	106,2
	----- antal rabatmodtagere -----					
Befordringsrabat VU	40.600	38.000	41.700	34.700	7.000	39.200
Befordringsrabat UU			45.000	62.700	- 17.700	43.875
	----- mio. kr. -----					
SVU	403,5	400,5	434,9	333,7	101,2	454,0
	----- antal støttemodtagere -----					
Støttemodtagere	15.800	14.200	16.300	13.000	3.300	15.200
	----- 1.000 støtteuger -----					
Støtteuger	122,6	120,1	126,5	97,7	28,8	129,2
Gns. kursuslængde	7,8	8,5	7,8	7,5	0,3	8,5

Anm.: Beløb vedr. 2005 - 2007 er i løbende priser. 2008 er i FL 08-prisniveau.

1) Kt. 20.49.01.20.

2) Styrelsen, der administrerer ordningen, refunderer 90 % af den rabat, trafikskaberne yder. Beløbet er udgiften til refusion.

Styrelsen har refunderet 90 % af den rabat, trafikskaberne har ydet til støttemodtagere i videregående uddannelser. Udgiften hertil blev 54,6 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 6,0 mio. kr. (9,9 %). Der var ca. 7.000 (16,8 %) færre rabatmodtagere end ventet. Den gennemsnitlige udgift til rabat blev ca. 1.573 kr., hvilket var 7,6 % mere end budgetteret (1.453 kr.).

På ungdomsuddannelserne blev udgiften til rabat 140,5 mio. kr., svarende til en merudgift på 34,5 mio. kr. (32,5 %). 2007 var ordningens første år. Tidligere varetog amterne opgaven, hvert amt havde sine rabatregler. Der forelå ikke en samlet opgørelse af aktivitetsomfanget i amterne. Antallet af rabatmodtagere i 2007 blev 62.700, hvilket var ca. 17.700 (39,3 %) flere end forventet. Det store aktivitetsomfang skyldes bl.a., at HUR pr. 1. januar 2007 sænkede sin grænse for børnerabat fra under 18 år til under 16 år. Den gennemsnitlige årlige rabat blev ca. 2.241 kr., hvilket var 4,9 % mindre end budgetteret (2.356 kr.).

Udgiften til SVU i 2007 blev 333,7 mio. kr., hvilket var et mindreforbrug på 101,2 mio. kr. (÷ 23,3 %). Der var 13.000 støttemodtagere, dvs. 3.300 (20,2 %) færre end budgetteret. Mindreforbruget er formentlig en effekt af kommunalreformene (i forhold til offentlige arbejdsgivere i kommuner og amter/regioner) samt konjunkturerne. Kommunerne har formentlig et mindre fokus på efteruddannelse indtil deres organisering er på plads.

Tabel 7 VEU deltagerstøtte for ikke-forsikrede

	Konto	R 2006	B 2007	R 2007	afvigelse B-R 2007	F 2008
	----- mio. kr. -----					
VEU for ikke-forsikrede						
Godtgørelse vedr. AMU	20.93.25.17	82,2	102,5	118,4	- 15,9	150,0
Godtgørelse vedr. åben udd.	20.93.25.27	7,8	11,6	7,7	3,9	10,3
Befordringstilskud	20.93.25.35	4,3	4,6	5,9	- 1,3	5,0
	----- antal årselever -----					
Godtgørelse vedr. AMU	20.93.25.17	618	751	867	- 116	1.067
Godtgørelse vedr. åben udd.	20.93.25.27	59	85	56	29	73

Udgiften til VEU-godtgørelse vedr. AMU i 2007 blev 118,4 mio. kr., hvilket var et merforbrug på 15,9 mio. kr. (15,5 %). Der var 867 årselever, dvs. 116 (13,4 %) flere end budgetteret. På åben uddannelse var der et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. (33,6 %) som følge af en aktivitetsnedgang på 29 årselever (34 %).

Af tabel 8 fremgår det, at udgiften til SPS-ungdomsuddannelser udgjorde 87,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. Der blev i 2007 givet en samlet tillægsbevilling på 21,6 mio. kr. til SPS på videregående uddannelser og ungdomsuddannelser. Bevillingen er dog opført under ungdomsuddannelser. Tillægsbevillingen skulle sikre, dels at bevillingen blev overholdt, og dels at det videreførte underskud på 6,4 mio. kr. fra 2006 blev dækket. Det reelle mindreforbrug på 20.98.31 er jf. nedenstående bevillingsafregning 2,3 mio. kr., svarende til 1,6 % af bevillingen. Mindreforbruget skyldes primært en lavere refusionsandel af tildelingerne end ventet.

Tabel 8 Specialpædagogisk støtte (SPS)

Konto	R	R	B	R	afvigelse		
	2005	2006	2007	2007	B-R 2007	F 2008	
----- mio. kr. -----							
SPS							
Videregående uddannelser	20.98.31.10 Udg.	41,4	47,6	49,0	48,6	0,4	60,2
Ungdomsuddannelser m.v. ³⁾	20.98.31.20 Udg.	56,3	58,5	95,8 ⁵⁾	87,6	8,2	90,3
Arbejdsmarkedsuddannelser	20.98.31.30 Udg.	0,3	0,4	1,1	0,9	0,2	1,0
	20.98.31.30 Indt.		0,0	0,1	0,0	0,1	
Frie grundskoler							
- Specialundervisning m.m. ⁴⁾	20.22.01.10	157,3	163,3	179,6	178,8	0,8	182,9
- Svært handicappede	20.22.01.15	3,3	1,9	3,7	3,7	0	3,8
- Amts. bidrag (indtægt)	20.22.22.20	3,3	5,9	3,7	3,7	0	3,8
Efterskoler							
- Svært handicappede	20.22.11.30	42,5	49,7	63,6	64,8	-1,2	57,1
- Specialundervisning	20.22.11.35	66,0	68,2	70,6	70,0	0,6	75,4
- Amts. bidrag (indtægt)	20.22.22.40	0,9	0,7	0,8	0,6	0,2	0,8
Folkehøjskoler							
- Svært handicappede	20.71.01.30	13,1	14,5	16,2	15,3	0,9	16,0
- Specialundervisning	20.71.01.35	1,1	0,9	0,9	1,2	-0,3	1,0
Hus- og håndarbejdsskoler							
- Svært handicappede	20.71.11.30	0,9	1,6	4,3	4,4	-0,1	3,0
- Specialundervisning	20.71.11.35	4,2	4,4	4,7	4,7	0	4,5
----- antal støttemodtagere -----							
Videregående uddannelser ¹⁾	20.98.31.10	1.329	1.406	1.520	1.674	- 154	1.695
Ungdomsuddannelser m.v. ¹⁾	20.98.31.20	1.537 ²⁾	3.255	4.222	4.206	16	5.000
Arbejdsmarkedsuddannelser	20.98.31.30	28	31	-	53	-	60
Efterskoler							
- Svært handicappede ⁶⁾	20.22.11.30	447	510	1.103	1.110 ⁶⁾	-7	585
- Specialundervisning ³⁾	20.22.11.35	3.361	3.458	3.396	3.427	-31	3.550
Folkehøjskoler							
- Svært handicappede	20.71.01.30	77	115	130	93	37	140
- Specialundervisning ³⁾	20.71.01.35	58	46	57	52	-5	51
Hus- og håndarbejdsskoler							
- Svært handicappede	20.71.11.30	16	23	112	116	-4	23
- Specialundervisning ³⁾	20.71.11.35	215	223	209	220	-11	216

Anm.: Beløb vedr. 2005 - 2007 er i løbende priser. 2008 er i FL 2008-prisniveau.

- 1) Antal støttemodtagere opgøres til og med 2005 og B 2006 som personer, der har fået bevilget støtte. Fra R 2006 og fremover opgøres støttemodtagere som personer, der har fået udbetalt støtte.
- 2) Tallet dækker andet halvår af 2005, hvor styrelsen havde hjemtaget administrationen af opgaven.
- 3) Kontoen vedrørte indtil 2006 kun EUD.
- 4) Af denne konto afholdes også udgifter til specialundervisning m.m. til svært handicappede elever. Ca. 123 mio. kr. gik således til svært handicappede. Konto 20.22.01.15 dækker alene udgifter til svært handicappede der overstiger det tidligere kommunale takstbeløb på 193.285 kr.
- 5) Der blev i 2007 givet en samlet tillægsbevilling på 21,6 mio. kr. til SPS på videregående uddannelser og ungdomsuddannelser. Bevillingen er dog opført under ungdomsuddannelserne.
- 6) Indtil R 2006 er aktiviteten opgjort som årselever, fra 2007 er det elever.

På hus- og håndarbejdsskolerne er aktiviteten vedr. svært handicappede steget fra 23 årselever i 2006 til 116 elever i 2007. Selvom opgørelsesmetoden er ændret til antal elever, er aktiviteten steget markant, det skyldes formentlig et ændret søgemønster fra skolernes side. Man har ikke tidligere været opmærksom på, at elever med læse/skrivevanskeligheder havde mulighed for at få IT-hjælpe midler, og har derfor hidtil ikke søgt om det. Bevillingen blev på TB07 forhøjet svarende til et aktivitetsniveau på 112 elever.

Tabel 9 Bevillingsafregning for 20.98.31. Specialpædagogisk støtte 2007 (reservationsbevilling)

	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Disposition, overskud der bortfalder	Akkumuleret overskud til videreførelse ultimo året
	-----mio. kr. -----				
Kt. 20.98.31.10 VU udgifter	49,0	48,6	0,4		5,8
Kt. 20.98.31.20 UU udgifter	95,8	87,6	8,2		-3,2
Kt. 20.98.31.30 AMU udgifter	1,1	0,9	0,2		-0,4
Kt. 20.98.31.30 AMU indtægter	0,1	0,0	0,1		
Kt. 20.98.31	145,8	137,1	8,7		2,3
I alt	145,8	137,1	8,7	2,3	0,0

Tabel 10 Akkumuleret resultat for 20.98.31. Specialpædagogisk støtte (reservationsbevilling)

	Ultimo 2003	Ultimo 2004	Ultimo 2005	Ultimo 2006	Årets resultat	Ultimo 2007
	-----mio. kr. -----					
Hovedkonto 20.98.31	5,1	18,1	9,8	-6,4	8,7	2,3

Bilag 4 Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis for årsrapporten tager generelt udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af gældende Regnskabsbekendtgørelse og de nærmere retningslinier i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk).

Regnskab for §20.11.11 Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte ved bogføringskreds 03031 delregnskab 1 aflægges efter omkostningsbaserede principper i overensstemmelse med Akt 163 af 24. juni 2004 samt Finansministeriets retningslinjer angivet i Økonomistyrelsens procesvejledninger.

For øvrige konti, som hører under styrelsens virksomhed, aflægges regnskabet efter udgiftsbaserede principper.

Bilag 5 Metode ved omkostningsfordeling

Anvendt metode til omkostningsfordelinger

Styrelsen har anvendt en tillempet ABC-model som grundlag for omkostningsfordelingerne. Styrelsens årsværk og følgende lønsum er fordelt på baggrund af registreringer i styrelsens flex- og tidsregistreringssystem, der er aktivitetsbaseret, og herefter aggregeret til produktniveau. Styrelsens "øvrige drift" er fordelt efter registreringer på formålsdimensioner og kontonumre i Navision Stat. Der er her fordelt efter hovedformål og konteringer og ikke specifikt efter enkeltaktiviteter. Efterfølgende er der aggregeret til produktniveau. Enkelte deludgifter for løbende øvrig drift er manuelt fordelt efter forholdstalsmetoden, hvor årsværkstal for det enkelte produkt er anvendt som driver. Af- og nedskrivninger samt finansielle omkostninger af investeringer er skønmæssigt fordelt på de enkelte produkter efter investeringernes hoved- og delanvendelsesområder.

Bilag 6 Finansielle nøgletal

Tabel 1 Oversigt over nøgletal.

Nøgletal i % hvis ikke andet er angivet	2007
Negativ udsvingsrate (ikke i %)	5,7
Akkumuleret overskudsgrad	10,2
Udnyttelsesgrad af lånerammen	88,2
Overskudsgrad	5,4
Bevillingsandel	99,8
Ekstraordinære poster	0
Tab på debitorer	-
Kapitalandel	11,9
Nedskrivningsrate	1,1
Afskrivningsrate	59,4
Opretholdelsesgrad (ikke i %)	1,5
Gns. årsværkspris	kr 398.710
Soliditetsgrad	17,8
Reservationsflow	60
Reservationsandel	1,2
Akkumuleret reservationsandel	2,0

Styrelsen er først overgået til omkostningsbaserede bevillinger fra og med 2007 og har derfor kun opgivet nøgletal for 2007.

Bilag 7 Driftsregnskab opdelt på formål

Tabel 1 Driftsregnskab for 2007 opdelt på formål, årsværk, løn og øvrige driftsudgifter (omkostningsbaseret).

	Årsværk	Løn	Øvrig drift	I alt drift	FL-07- fordeling inkl. TB07
	-- antal --	----- mio. kr. -----			
SU	41,3	15,0	17,8	32,8	36,2
- Drift	27,4	8,9	9,4	18,3	
- Information og uddannelse	3,3	1,0	0,6	1,6	
- Udvikling	7,9	4,0	0,0	4,0	
- Evaluering	2,7	1,2	0,3	1,5	
- Af- og nedskrivninger samt finansielle poster	-	-	7,5	7,5	
SVU	10,6	4,0	5,2	9,3	9,1
- Drift	8,0	3,0	2,2	5,3	
- Information og uddannelse	1,3	0,4	0,1	0,5	
- Udvikling	0,7	0,3	0,0	0,3	
- Evaluering	0,6	0,3	0,0	0,3	
- Af- og nedskrivninger samt finansielle poster	-	-	2,9	2,9	
VEU ¹⁾	6,8	2,7	1,7	4,4	7,8
- Drift	2,7	1,0	1,0	2,0	
- Information og uddannelse	1,4	0,4	0,1	0,5	
- Udvikling	2,4	1,1	0,0	1,1	
- Evaluering	0,3	0,1	0,0	0,1	
- Af- og nedskrivninger samt finansielle poster	-	-	0,6	0,6	
SPS ¹⁾	9,3	4,1	4,0	8,1	9,7
- Drift	6,5	2,9	2,7	5,7	
- Information og uddannelse	1,8	0,6	0,3	0,9	
- Udvikling	0,9	0,5	0,5	1,0	
- Evaluering	0,1	0,1	0,0	0,1	
- Af- og nedskrivninger samt finansielle poster	-	-	0,5	0,5	
Befordring²⁾	3,4	1,6	1,1	2,7	3,9
- Drift	1,0	0,4	0,7	1,1	
- Information og uddannelse	0,0	0,0	0,0	0,0	
- Udvikling	2,3	1,3	0,2	1,5	
- Evaluering	0,0	0,0	0,0	0,0	
- Af- og nedskrivninger samt finansielle poster	-	-	0,1	0,1	
Ministerbetjening	6,3	3,9	0,1	4,0	3,7
- SU	2,9	1,8	0,1	1,8	
- SVU	0,5	0,3	-	0,3	
- VEU	0,4	0,3	-	0,3	
- SPS	0,7	0,5	-	0,5	
- Befordring	0,5	0,3	-	0,3	
- Øvrig ministerbetjening	1,3	0,8	0,0	0,8	
Diverse ordninger ³⁾	2,2	0,9	-0,2	0,7	-
Hjælpefunktioner ⁴⁾	14,2	5,6	11,2	16,8	16,8
Generel ledelse og administration ⁵⁾	27,1	12,5	2,8	15,3	16,8
Elever	2,1	0,4	0,1	0,5	
Aktivitetsrelateret samlet	123,2	50,8	43,8	94,5	
Udenfor aktivitet ⁶⁾	6,5	1,0	0,0	1,0	
Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte i alt	129,7	51,7	43,8	95,5 ⁷⁾	104,0

- 1) Mindreforbruget på VEU-ordningen i forhold til omkostningsfordelingen anført på FL-07 skyldes bl.a., at der ved budgetteringen primo 2006 ikke var tilstrækkelige erfaringer med den nye VEU-ordning, som styrelsen overtog administrationen for i sommeren 2005. Budgetteringsgrundlaget tog udgangspunkt i forbruget i 2005, som var præget af høj aktivitet i forbindelse med udvikling og idriftsættelse af det nye VEU-system medio 2005.
- 2) Mindreforbruget på befordringsordningen skyldes, at ordningen først endeligt driftes ultimo 1. kvartal 2008, hvorfor ikke alle omkostninger kan henføres til 2007.
- 3) Omfatter bl.a. driftsomkostninger forbundet med administration af ordningerne om Dansk Studiefond (netttotal, dvs. indtægter minus omkostninger),
- 4) Omfatter bl.a. IT-funktioner i form af vedligeholdelse af styrelsens eksternt rettede IT-systemer og intern-IT funktionen.
- 5) Omfatter foruden ledelse, administrative servicefunktioner og personale-/økonomiadministration også personaleudvikling og faglige aktiviteter.
- 6) Omfatter de årsværk og de lønudgifter der ikke meningsfyldt kan tilskrives ind- eller udadrettede aktiviteter i styrelsen i 2007. Kategorien indeholder løn for arbejdstimer (årsværk) udbetalt i forbindelse med barsel, fratrædelse o.l. Medarbejdere ansat i styrelsen under det sociale kapitel er endvidere af lønmæssige årsager medregnet her.
- 7) Totalen for "I alt drift" på 95,5 mio. kr. afviger med 0,2 mio. kr. fra totalen i tabel 2.1., side 14. Det skyldes det forhold, der er nævnt i note 3 til tabellen, altså at indtægter fra Dansk Studiefond er indregnet i denne opgørelse som en del af ressourceopgørelsen.

Som det ses af ovenstående oversigt, er knapt 32 % af styrelsens medarbejdere beskæftiget med SU-opgaver, eksklusiv ministerbetjening. Godt 8 % er beskæftiget med SVU-opgaver, godt 5 % med VEU-opgaver og godt 7 % med SPS-opgaver. Knapt 5 % er beskæftiget med ministerbetjening mv. på styrelsens forskellige ordninger. Ca. 11 % er beskæftiget med hjælpefunktioner og godt 20 % med generel ledelse og information.