
Årsrapport 2015
for
Styrelsen for Undervisning og Kvalitet

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet

Frederiksholms Kanal 26
DK – 1220 København K

CVR 29634750

<http://www.stukuvn.dk>

Indhold

1 Påtegning af det samlede regnskab	3
2 Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.2 Ledelsesberetning.....	5
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	8
2.4 Målrapportering.....	9
2.4.1 Analyser og vurderinger af ikke opnåede mål, delvist opnåede mål samt udvalgte opnåede mål.....	10
2.5 Forventninger til det kommende år	14
3 Regnskab	16
3.1 Anvendt regnskabspraksis	16
3.2 Resultatopgørelse	17
3.3 Balancen	19
3.4 Egenkapitalforklaring.....	20
3.5 Likviditet og låneramme.....	20
3.5.1 Opfølgning på låneramme	20
3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler	20
3.6 Opfølgning på løsumsloft	21
3.7 Bevillingsregnskabet	22
3.7.1 Bevillingsregnskabet ikke virksomhedsbærende hovedkonto	22
3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti	23
4 Bilag	24
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	24
4.6 Målopførelse.....	25
4.6 Redegørelse for reservationer	35
5. Tillæg med afvigelsesforklaringer	38

1 Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter:

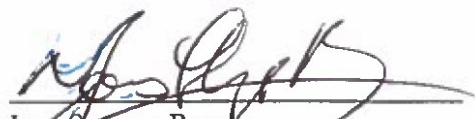
Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Styrelsen for Undervisning og Kvalitet, CVR.nr. 2963 4750 er ansvarlig for: den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.31. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet samt den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto § 20.87.01. Prøver og eksamen mv., herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med kontrollen for finansåret 2015.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

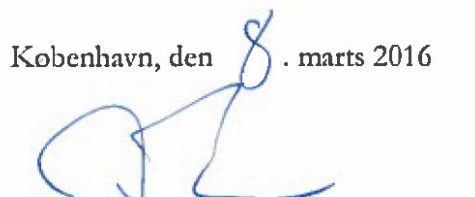
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger,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

København, den 7. marts 2016



Jens Strunge Bonde
Direktor

København, den 8. marts 2016



Jesper Fisker
Departementschef

2 Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet er en styrelse under Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling og udgør dermed en del af ministeriets samlede koncern. Styrelsen har hjemsted Frederiksholms Kanal 26, 1220 København K.

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet blev oprettet 1. april 2015 – som en samling primært af Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen og områder forankret i ministeriets departement.

Styrelsens primære opgaver er:

- Kvalitetsudvikling på dagtilbuds- og uddannelsesområdet
- Udvikling af fag og uddannelsers indhold på ministeriets område
- Fagligt kvalitetstilsyn
- Udvikling og drift af prøver og eksaminer på ministeriets område
- Tilskudsforvaltning og økonomisk tilsyn (controlling).

Herudover har styrelsen ansvaret for specialpædagogisk støtte på frie grundskoler, frie kostskoler, gymnasiale uddannelser og erhvervsuddannelser og for godkendelse af udbud på AMU- og eud-områderne, drift af AMU-programmet og opgaver i relation til VEU-centre.

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet bidrager til koncernens samlede mål om fagligt stærke uddannelser til alle ved at understøtte og fremme kvalitetsudvikling i dagtilbud og på uddannelser på ministeriets område, varetage tilsyn med kvaliteten på uddannelserne, fremme evalueringskulturen på uddannelserne samt understøtte en effektiv institutionsdrift.

Det er således styrelsens mål at understøtte og fremme den løbende kvalitetsudvikling på dagtilbuds- og uddannelsesområdet og kontinuerligt bidrage til udvikling af fagenes og uddannelsernes indhold.

De kvalitets- og kapacitetsunderstøttende aktiviteter skal bidrage til lokal kapacitetsopbygning på skoler og uddannelsesinstitutioner og i kommuner.

Styrelsens mål er endvidere, at der sker en løbende og tidssvarende udvikling af fag og uddannelsers indhold på ministeriets område, så de understøtter dels regeringens målsætninger på uddannelsesområdet, dels arbejdsmarkedets kompetencebehov.

Herudover varetager styrelsen i primær grad ministeriets borger- og institutionsrettede opgaver og har som mål at have et tæt løbende samarbejde med uddannelsesinstitutioner, kommuner og skole- og bestyrelsesforeninger samt med arbejdsmarkedets parter om implementering af politiske initiativer, udviklingsopgaver mv.

I relation til styrelsens tilsynsvirksomhed er det målsætningen, at kvalitetstilsynet foregår i tæt sammenhæng med kvalitetsudviklingen på de enkelte uddannelsesområder.

Styrelsen arbejder endvidere for at fremme evalueringskulturen i uddannelserne gennem effektiv drift og løbende udvikling af prøver, test og eksaminer på uddannelserne på ministeriets område samt gennem formidling af viden herom til sektoren.

Styrelsen har endvidere som målsætning at forestå en effektiv og korrekt forvaltning af tilskud til selvejende institutioner og at føre tilsyn hermed. Det er hensigten at drive og udvikle administrationen af uddannelsesstøtteordninger, herunder blandt andet VEU-godtgørelse og tilskud til specialundervisning og specialpædagogisk støtte, med det mål, at borgere får den støtte, de er berettiget til, rettidigt.

Årsrapporten aflægges for § 20.11.31. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet med tilhørende virksomhedsbærende hovedkonto § 20.87.01. Prøver og Eksamen.

2.2 Ledelsesberetning

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har overordnet haft fokus på følgende hovedopgaver i 2015:

- Understøtte lokal kvalitetsudvikling og kapacitetsopbygning på skoler og institutioner, herunder reformimplementering på folkeskole- og eud-området, gennem vejlednings- og kvalitetsunderstøttende aktiviteter
- Skabe grundlag for en øget tværgående sammenhæng i den kvalitetsunderstøttende indsats
- Gennemføre de planlagte tilsynsaktiviteter på de forskellige uddannelses- og tilsynsområder, herunder også på det økonomiske område, og sikre en løbende udrulning af kvalitetstilsynet på de forskellige uddannelsesområder
- Udvikle de nationale test, folkeskolens prøver og eksaminer på ungdomsuddannelsesområdet, blandt andet i henhold til politiske aftaler, og sikre en sikker og robust prøvedrift.

I relation til det kvalitetsunderstøttende arbejde er der i 2015 igangsat et større tværgående arbejde, der har til formål at sikre, at ministeriets opgaver med at understøtte og sikre den lokale faglige kvalitetsudvikling på skoler, institutioner mv. på tværs af uddannelsesområder og fag varetages på baggrund af et fælles afsæt ift. viden, metoder og arbejdsformer med særligt fokus på gode resultater for elevernes faglige udbytte.

For så vidt angår styrelsens konkrete vejledningsaktiviteter har der i 2015 været fokus på at systematisere implementeringen af Læringskonsulentkorpsets vejledning af skoler og kommuner i hele landet med henblik på at sikre en målrettet og effektorienteret indsats. Læringskonsulenterne har gennemført og igangsat de planlagte vejlednings- og temaforløb, ligesom der er udarbejdet en række vejledningsmaterialer, dels til brug for læringskonsulenternes arbejde, dels til brug for anvendelse på EMU-portalen. Styrelsen har endvidere afsluttet Udviklingsprogrammet for forenklede Fælles Mål, hvor ca. 500 skoler og kommuner har modtaget vejledning i anvendelsen af Fælles Mål.

På det gymnasiale område har været særligt fokus på at understøtte udviklingen af det faglige og fagdidaktiske arbejde på skolerne, faggruppesamarbejdet på de enkelte skoler og netværkssamarbejdet på tværs af skolerne gennem udvikling af et koncept for Faglig Udvikling I Praksis (FIP), der kan anvendes af alle fagkonsulenter i alle fag på de gymnasiale uddannelser. Herudover har læringskonsulenterne på det gymnasiale område gennemført en række vejledningsforløb, workshops og oplæg med et stort antal gymnasiale institutioner – blandt andet med fokus på bestyrelsens rolle i kvalitetsarbejdet og anvendelsen af tilgængelige data om elevers udbytte af undervisningen.

På erhvervsuddannelsesområdet har der været fokus på at understøtte implementeringen af erhvervsuddannelsesreformen, dels gennem udarbejdelse af nye bekendtgørelser for de 105 uddannelser, nyt koncept for handlingsplaner for øget gennemførelse, indførelse af eux på otte nye uddannelser og igangsættelse af udbud på erhvervsuddannelserne mv., dels gennem mere konkret understøttelse af skolernes implementeringsproces via afholdelse af kompetenceudviklingsforløbet

Skoleudvikling i Praxis (SIP), reformaktuelle temadage samt oprettelse af et kvalitetspanel, hvor styrelsen i dialog med praktikere kan følge reformimplementeringen.

På tilsynsområdet er der gennemført de tematiske og risikobaserede tilsyn, der for de enkelte uddannelsesområder fremgår af styrelsens tilsynsplan for 2015. Der er blandt andet blevet arbejdet med fortsat videreudvikling af kvalitetstilsynet i folkeskolen og tilsynet med klasseloftet.

Der er endvidere gennemført en række enkeltsagstilsyn, afsluttet en række AMU-tilsynssager, foretaget et tværgående hjemmesidetilsyn med de regulerede institutioner samt udarbejdet samlet udkast til tilsynsberetning 2015 samt tilsynsplan 2016/2017.

På det økonomiske tilsynsområde har styrelsen udarbejdet vejledninger om behandling af regulerede og frie institutioner under skærpet tilsyn som led i målet om at styrke styrelsens økonomiske tilsyn. Styrelsen har i 2015 endvidere gennemført en større tematisk tilsynsundersøgelse af forvaltningen af løn- og personaleudgifter på det frie skoleområde med det formål at påse, om frie skolers administration af løn- og personaleudgifter har været i overensstemmelse med gældende regler.

Herudover har styrelsen i 2015 haft fokus på institutioner, som er økonomisk udfordret. Styrelsen har i den forbindelse bistået institutioner med at finde økonomiske løsninger på alvorlige økonomiske udfordringer, herunder medvirket til at indgå aftale om låneomlægninger af likviditetsgæld til ministeriet.

Inden for arbejdet med prøver, test og eksamen er der indført nye kriteriebaserede tilbagemeldinger i folkeskolens nationale test i matematik og dansk, læsning. Tilbagemeldingerne giver mulighed for at følge op på folkeskolereformens resultatmål og understøtter muligheden for at følge elevernes faglige progression. Der er endvidere offentliggjort en ny vejledning om anvendelsen af testresultater målrettet kommuner og skoleledere.

Der er endvidere blevet arbejdet videre med implementeringen af forligskredsens aftale om initiativer til udvikling af folkeskolens prøver. Den nye fælles prøve i fysik/kemi, biologi og geografi er gennemført med en ændring af folkeskoleloven, og der er indført nye prøveformer i dansk skriftlig fremstilling (adgang til internettet) og historie, samfundsfag og kristendomskundskab. I 2015 er der endvidere igangsat en række nye forsøg med prøverne i folkeskolen.

For så vidt angår de gymnasiale eksaminer er der gennemført et større udviklingsarbejde vedr. digital afvikling af de skriftlige eksaminer via it-løsningen netprøver.dk. En del af de skriftlige prøver ved sommerterminen 2016 skal afvikles via netprøver.dk på ca. 120 gymnasiale institutioner.

Som et led i erhvervsuddannelsesreformen er der desuden udviklet og implementeret en centralt stillet skriftlig optagelsesprøve i dansk og matematik. Optagelsesprøven er taget i brug på erhvervsskolerne i forbindelse med sommerterminen 2015.

Der har endvidere været fokus på sikker drift og gennemførelse af sommer- og vinterprøveterminerne.

Herudover har styrelsen på voksen- og efteruddannelsesområdet (VEU) indgået nye ambitiøse resultatkontrakter for de 13 VEU-centre, igangsat udviklingsprojekter inden for en samlet beløbsramme på 35 mio. kr. og bidraget til at understøtte vækst, udvikling og fleksibilitet i VEU-systemet. Styrelsen har i 2015 endelig gennemført en række udbud af rammekontrakter med henblik på at etablere et konsolideret aftalegrundlag vedrørende levering af forskellige SPS støtteformer, ligesom der er arbejdet på at styrke den handicapfaglige vejledning til uddannelsesinstitutionerne.

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

Hovedtal			
Resultatopgørelse	2013	2014	2015
Ordinære driftsindtægter	-149,2	-139,9	-285,4
- Heraf indtægtsført bevilling	-149,2	-139,9	-285,3
- Heraf eksterne indtægter	0,0	0,0	0,0
- Heraf øvrige indtægter	-	-	-
Ordinære driftsomkostninger	130,7	136,8	267,3
- Heraf personaleomkostninger	101,8	102,0	202,3
- Heraf afskrivninger	0,0	0,0	0,0
- Heraf øvrige omkostninger	28,9	34,7	64,9
Resultat af ordinær drift	-18,5	-3,1	-18,1
Resultat for finansielle poster	-18,0	-3,1	-18,6
Årets resultat	-9,9	-3,7	-18,6
Balance	2013	2014	2015
Mat. og immat. Anlægsaktiver	0,0	1,8	0,0
Omsætningsaktiver	3,0	2,4	4,7
Egenkapital	-11,4	-15,1	-33,6
Langfristet gæld	-0,0	-0,0	0,0
Kortfristet gæld	-36,0	-36,7	-50,0
Låneramme	1,5	1,5	1,5
Træk på lånerammen	0,0	0,0	0,0
Finansielle nøgletal	2013	2014	2015
Udnyttelsesgrad af låneramme	0,0	0,0	0,0
Bevillingsandel	100,0	100,0	100,0
Personale oplysninger for § 20.11.31	2013	2014	2015
Antal årsværk*	117	113	251
Årsværkspris (gennemsnit) (1.000 kr.)*	505	534	641
Lønomsætningsandel (pct.)*	83	95	80
Lønsumsloft (mio. kr.)*	53,2	60,6	166,0
Lønsumsforbrug (mio. kr.)*	59,0	60,2	161,0

Note: Der er foretaget afrundinger i tabellen.

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

Styrelsens indtægtsførte bevilling var i 2015 på 285,3 mio. kr., hvilket i forhold til året før er en forøgelse på 145,4 mio. kr. Årsagen hertil er primært opgave- og årsværkstilførsel som følge af en organisationsændring i Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling pr. 1. april 2015.

Personaleomkostninger er tilsvarende primært som følge af opgave- og årsværkstilførslen ændret fra 102,0 mio. kr. i 2014 til 202,3 mio. kr. i 2015 svarende til en stigning på 100,3 mio. kr.

Andre driftsomkostninger er ligeledes primært som følge af opgave- og årsværkstilførslen ændret fra 34,7 mio. kr. i 2014 til 64,9 mio. kr. i 2015 svarende til en stigning på 30,2 mio. kr.

Styrelsens samlede resultat i 2015 kan opgøres til et overskud på 18,6 mio. kr. Overskuddet fordeler sig med:

- 7,4 mio. kr. på den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.31.
- 11,2 mio. kr. på den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto § 20.87.01.

Styrelsens egenkapital, der ultimo 2014 var på 15,1 mio. kr., er som følge af årets resultat på 18,56 mio. kr. forøget til 33,6 mio. kr. ultimo 2015.

Antallet af årsværk er steget fra 113 i 2014 til 251 i 2015, hvilket skyldes opgave- og årsværkstilførslen jf. organisationsændringen i Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling i 2015. Dertil kommer, at der ift. organisationsændringen er tilført frikøbte medarbejdere, der ikke tæller årsværk.

Årsværksprisen er steget fra 534.000 kr. i 2014 til 641.000 kr. i 2015. Hvis løn på i alt 15,0 mio. kr. til de frikøbte medarbejdere (der jf. ovenstående ikke tæller årsværk) fraregnes, er årsværksprisen i 2015 på 582.000 kr. svarende til en stigning fra 2014 til 2015 på 9 pct. Årsagen til stigningen er, at de medarbejdere, herunder især fagkonsulenter, der er tilført styrelsen ifm. organisationsændringen, har en højere gennemsnitsløn end de medarbejdere, der var i styrelsen før organisationsændringen.

Lønsumsloftet på § 20.11.31 stiger fra 60,6 mio. kr. i 2014 til 166,0 mio. kr. i 2015 som følge af, at der jf. en organisationsændring i Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling pr. 1. april 2015 er flyttet opgaver, årsværk og bevilling til styrelsen fra § 20.11.01. Departementet.

På § 20.11.31 er lønsumsforbruget i 2015 på 161,0 mio. kr., mens årets lønsumsloft er på 166,0 mio. kr. Differencen på 5,0 mio. kr. vedrører primært mindreforbrug på læringskonsulenter på underkonto 10.

Tabel 2: Hovedkonti

Drift	(Mio. kr.)	Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Bevilling i alt		
20.11.31	Udgifter	60,1	139,2	199,3	196,1	
Styrelsen for	Indtægter	0	0	0	-3,0	
Undervisning og Kvalitet						32,3
20.87.01	Udgifter	80,4	4,3	84,7	73,8	
Prøver og Eksamen	Indtægter	-0,10	0	-0,1	-0,1	

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Hovedopgaver (mio. kr.)	Indtægtsfø rt bevilling	Øvrige indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	7,0	0,1	6,8	0,3
1. Kvalitetsudvikling i grundskolen	67,6	1,0	66,1	2,5
2. Kvalitetsudvikling på ungdomsuddannelserne	45,7	0,7	44,7	1,7
3. Kvalitetsudvikling mv. på voksen- og efteruddannelserne	23,2	0,3	22,7	0,9
4. Kvalitetstilsyn	7,5	0,1	7,3	0,3
5. Prøver, test og eksamen	17,0	0,3	16,6	0,6
6. Tilskud og regnskab	26,7	0,4	26,2	1,0
7. Rammer for og styring af uddannelsesinstitutioner	5,9	0,1	5,7	0,2
I alt	200,4	3,0	196,1	7,4

Note 1: Der skal tages højde for afrunding i tabellen

Note 2: Sammenfatningen i tabel 3 omfatter styrelsens økonomi på § 20.11.31, jf. tabel 12.

Note 3: Fordelingen af styrelsens indtægtsførte bevilling er sket manuelt ved proportional afpasning af de på FFL16 givne bevillingsskøn til den faktiske bevilling i 2015. Fordelingen af omkostningerne er ligeledes sket manuelt ved proportional tilpasning af de faktiske omkostninger. Årsagen til at opgaverne på FFL16 er anvendt er, at styrelsens faktiske opgaver som følge af en organisationsændring i Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling pr. 1. april 2015 i højere grad svarer til dem, der fremgår af FFL16 end dem, der fremgår af FL15.

Note 4: Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration udgør en forholdsvis lille andel de samlede udgifter, idet støttefunktioner som service, husleje, ejendomsdrift, bygningsvedligeholdelse, økonomi, personaleadministration og kommunikation for Styrelsen for Undervisning og Kvalitet og § 20.11.01. Departementet er samlet i departementet med henblik på effektivisering og en bedre kapacitetsudnyttelse.

Note 5: Tilskud og regnskab omfatter også økonomisk tilsyn og controlling.

2.4 Målrapportering

Årets resultatopfyldelse fremgår af tabel 4.

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse – summeret oversigt

	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt	Vægt
Mål 1: Styrket udvikling og vejledning i fagene og folkeskolereformens centrale indholdslementer og målsætninger	X			15 pct.
Mål 2: Udvikling og implementering af dialogbaseret kvalitetstilsyn med uddannelser under Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling	X			10 pct.
Mål 3: Systematisk frem- og tilbageløb af viden. Skabe effektive og systematiske procedurer for videndeling og frem- og tilbageløb af viden i relation til STUKs udgående kvalitetsarbejde gennem tværgående metode- og kompetenceudvikling i STUK samt etablering af systematiske kanaler til frem- og tilbageløb af viden.		X		15 pct.
Mål 4: Udvikling af koncept for Faglig udvikling i Praksis (FIP) for alle fire gymnasiale uddannelser	x			10 pct.
Mål 5: Implementering af erhvervsuddannelsesreformen		x		10 pct.
Mål 6: Understøtte vækst, udvikling og fleksibilitet i VEU-systemet	x			10 pct.
Mål 7: Videreudvikling af folkeskolens prøver og nationale test		x		10 pct.
Mål 8: Levering af SPS-støtteformer		x		5 pct.
Mål 9: Styrkelse af det økonomiske tilsyn	x			10 pct.
Mål 10: Styrket HR og ledelse og høj trivsel	x			5 pct.
I alt	6	4	0	

Samlet set er 6 ud af 10 mål opfyldt og 4 er delvist opfyldt.

I bilag 4.6 er der redegjort nærmere for årets målopfyldelse.

2.4.1 Analyser og vurderinger af ikke opnåede mål, delvist opnåede mål samt udvalgte opnåede mål

Følgende mål er delvist opnået:

Mål 3: Systematisk frem- og tilbageløb af viden
Målet vurderes delvist opnået.

Læringskonsulentkorpset har i samarbejde med ministeriets departement fastlagt systematiske og faste kanaler for tilbageløb af viden fra sektoren til ministeriet, hvilket ligeledes indgår i arbejdet med ledelsesinformationssystemet FagLIS. Der arbejdes løbende på at udvikle og forbedre kvaliteten af data i forhold til validitet.

I forhold til fremløb af viden fra ministeriet til sektoren er der en fast aftale om, at ministeriets departement er repræsenteret ved Læringskonsulenternes månedsmøde. Derudover udarbejdes der månedlige nyhedsbreve i samarbejde med ministeriets departement, hvilket ligeledes bidrager til et systematisk fremløb.

Den endelige rapport for det tværgående projekt om det udgående kvalitetsunderstøttende arbejde (herunder forslag til procedurer og metoder til sikring af frem- og tilbageløb af viden mellem ministeriet og sektoren, tværgående metode- og kompetenceudviklingsforløb og it-understøttelse af frem- og tilbageløb) forventes færdiggjort primo 2016. Der blev givet midtvejsrapportering til koncernledelsen november 2015.

Mål 5: Implementering af erhvervsuddannelsesreformen
Målet vurderes delvist opnået.

Alle leverancer i implementeringsplanen tema 3 ”Eud – udvikling af undervisning og indhold” (kriterie 1) er leveret på nær to initiativer vedrørende bedre adgang til de videregående uddannelser, som ifølge aftale med Styrelsen for Videregående Uddannelser er udskudt, da opgaven har vist sig at være mere kompleks end først antaget. Forsinkelserne forventes kun i stærkt begrænset omfang at påvirke elevernes formelle videreuddannelsesmuligheder, da ændringerne når at træde i kraft, inden de første elever efter reformen afslutter deres erhvervsuddannelser.

Udviklingen af nyt koncept for kvalitetstilsynet på erhvervsuddannelserne (kriterie 2) forventes først endeligt gennemført ultimo 2016. Udviklingen af nyt koncept for handlingsplaner for øget gennemførelse blev endvidere først endeligt gennemført i 2. halvår af 2015.

Endelig udarbejdede ministeriet i april 2015 en plan for understøttende aktiviteter til implementering af erhvervsuddannelsesreformen (kriterie 3). Alle aktiviteter var gennemført i august 2015. I overensstemmelse med planen er der således udarbejdet interne implementeringsmål, som indgår i det kommende faglige ledelsesinformationssystem (FagLIS). Der er desuden afholdt en besøgs- og interviewrunde med fem skoler om status på implementeringen i juni og august. Endelig er der etableret et Kvalitetspanel, som er et praktikerforum, hvor STUK kan få input fra skolerne til implementeringen af reformen. Kvalitetspanelet har afholdt møder i august og december.

Mål 7: Videreudvikling af folkeskolens prøver og nationale test
Målet vurderes delvist opnået.

I 2015 er der arbejdet med initiativerne til udvikling af folkeskolens prøver. Som led heri deltog ca. 2300 elever i forsøg med adgang til internettet ved de skriftlige prøver i fremmedsprogene ved

sommerterminen i 2015. Forsøget med prøver, der tager udgangspunkt i partnerskab med lokale virksomheder, er igangsat, og skolerne havde frist for tilmelding frem mod sommerterminen 2016 medio december 2015. Der blev endvidere udstedt ny prøvebekendtgørelse som ramme for de politisk aftalte initiativer.

I 2015 er der endvidere arbejdet med initiativerne til videreudvikling af de nationale test. I den forbindelse blev der forud for den obligatoriske testrunde i foråret 2015 implementeret en række initiativer til forbedring af den statistiske sikkerhed. Blandt andet blev testtiden forlænget, således at alle elever skal anvende min. 45 minutter. I efteråret blev der gennemført en analyse af effekten af initiativerne, som viser, at den statistiske usikkerhed er faldet med 4 procent.

Der blev udstedt en ændringsbekendtgørelse i januar 2015 (BEK nr. 20 16/01/2015). Ændringsbekendtgørelsen indeholder nye regler for testenenes varighed samt erstatningstest ved sygdom.

Der er ikke i 2015 fastsat nye regler for fritagelse for de nationale test. Styrelsen har igangsat et arbejde med at undersøge, om andelen af elever, som fritages fra de obligatoriske nationale test, kan reduceres.

I foråret offentliggjorde STUK en vejledning målrettet kommuner og skoleledere om brugen af resultaterne fra de nationale test. Vejledningen er målrettet kommunale forvaltninger og skoleledere i arbejdet med at udvikle kvaliteten på skolerne på baggrund af resultater fra de nationale test

Ved den obligatoriske testrunde i foråret 2015 blev der endvidere for første gang givet kriteriebaserede tilbagemeldinger på alle niveauer ved testene i matematik og dansk, læsning.

Mål 8: Levering af SPS-støtteformer

Målet vurderes delvist opnået.

Der er gennemført tre udbud af rammeaftaler om hhv. levering af tolkebistand, studiestøtte og it-hjælpermidler. Udbuddet vedr. høretekniske hjælpemidler forventes imidlertid først gennemført medio 2016. Der har i arbejdet med udbuddet af høretekniske hjælpemidler været behov for at udvide planlægningsfasen (pga. udbuddets kompleksitet m.m.) blandt andet med henblik på at kvalificere beskrivelserne af de ydelser, som skal i udbud. Dette sker blandt andet gennem en udvidet teknisk dialog med eksterne parter.

Udvalgte opnåede mål:

Mål 1: Styrket udvikling og vejledning i fagene og folkeskolereformens centrale indholdselementer og målsætninger

Styrelsen har i 2015 gennemført de planlagte vejledningsforløb med afslutning i 2015 samt igangsat nye forløb for skoleåret 2015/16. Styrelsen har i gennemførelsen af vejledningsforløbene haft stort fokus på kommuners og skolers lokale kapacitetsopbygning, og folkeskolens parter har løbende fulgt vejledningsindsatsen via referencegruppen for Læringskonsulentkorpsen.

Konceptet for vejledningen i skoleåret 2015/16 er designet dels med henblik på at understøtte implementeringen af forenklede Fælles Mål og læringsmålsstyret undervisning i fagene, dels med henblik på at imødekomme kommuners og skolers konkrete ønsker og behov.

Konkret har styrelsen afsluttet de 35 etårige individuelle vejledningsforløb, der blev igangsat i 2014 for skoleåret 2014/2015, hvor i alt 28 kommuner og 7 skoler deltog.

Styrelsen har endvidere afsluttet de treårige vejledningsforløb, der blev igangsat i 2012 med særligt fokus på inklusion og trosprogsområdet. I alt 40 kommuner deltog.

Herudover er der igangsat 34 nye etårige vejledningsforløb for 2015/2016. Der er indgået aftale om etårige vejledningsforløb med 19 kommuner samt direkte med 15 skoler. Derudover er der i 2015 igangsat temaforløb for skoleåret 2015/2016, hvor i alt 95 skoler og 28 kommuner har tilmeldt sig med over 1550 deltagere samlet.

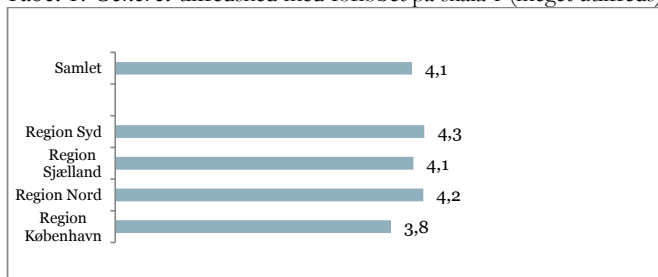
Temaforløb er et nyt vejledningstilbud i skoleåret 2015/16. Der afvikles 21 temaforløb med fire kursusdage i løbet af skoleåret målrettet lærere og pædagoger, hvor fokus ligger på praksisnær viden og inspiration inden for et udvalgt tema. Der er indlagt øvelser mellem kursusdagene, hvor deltagerne afprøver det tillærte og anvender det i deres egen kontekst.

Vejledningstilbuddene har generelt fået en positiv modtagelse i sektoren.

I en spørgeskemaundersøgelse foretaget af STUK blandt medlemmerne i styregruppen for de etårige vejledningsforløb konkluderes følgende overordnede punkter:

- Størstedelen af de kommuner og skoler, som Læringskonsulenterne samarbejder med, giver udtryk for en generel tilfredshed med vejledningsforløbet (jf. også tabel 1 nedenfor)
- Der gives udtryk for, at Læringskonsulenternes indsats i de igangværende etårige vejledningsforløb styrker den lokale kapacitetsopbygning
- Der gives udtryk for, at vejledningen bidrager til at udvikle medarbejdernes kompetencer og bidrager til at skabe forandringer i praksis blandt skoleledelse og medarbejdere.

Tabel 1: Generel tilfredshed med forløbet på skala 1 (meget utilfreds) til 5 (meget tilfreds)



Der er endvidere – blandt andet i regi af Udviklingsprogrammet for forenklede Fælles Mål – udviklet en række vejledende materialer, der skal understøtte det pædagogiske personales anvendelse af de forenklede Fælles Mål og arbejdet med læringsmål. Materialerne er offentliggjort på EMU-portalen. Der er stor trafik på EMU-portalen, hvor materialerne er præsenteret, og Læringskonsulenterne oplever interesse for materialerne i temaforløbene i fagene. Materialerne har meget forskellig karakter og indgår derfor i varierende omfang i Læringskonsulenternes vejledning af skoler og kommuner.

Der er endelig gennemført en brugerundersøgelse af EMU-portalen, som har givet anledning til at udarbejde et beslutningsoplæg om STUKs ambition for form og indhold på EMU-portalen, herunder teknisk udvikling af brugerfladen, som påpeget i brugerundersøgelsen.

Mål 2: Udvikling og implementering af dialogbaseret kvalitetstilsyn med uddannelser under Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling

Opfyldelsen af målet er tæt knyttet til realiseringen af styrelsens strategi for det dialogbaserede kvalitetstilsyn, der blev taget i brug fra 2014, og målet bidrager desuden til styrelsens overordnede målsætning om, at tilsynet skal foregå i sammenhæng med kvalitetsudviklingen på de enkelte uddannelsesområder.

Styrelsens tilsyn gennemføres via tre tilsynsspør: Risikobaseret tilsyn, tematisk tilsyn og enkeltsagstilsyn.

Status ved udgangen af 2015 for det risikobaserede tilsyn er, at der er udviklet model for indikatorbaserede screeninger på følgende uddannelsesområder:

- 1.300 folkeskoler
- 859 frie grund- og efterskoler
- 318 udbud af gymnasiale uddannelser (stx: 148, hf: 94, hhx: 42 og htx: 34)
- 83 produktionsskoler

Styrelsen har herudover i 2015 gennemført 11 forskellige tematiske tilsyn fordelt på 8 forskellige uddannelses- og øvrige tilsynsområder, og styrelsen har afsluttet knap 70 enkeltsagstilsyn, hvor AMU-området tegner sig for størstedelen af sagerne.

På de uddannelsesområder, hvor der endnu ikke er tilstrækkeligt datamateriale til at gennemføre indikatorbaseret tilsyn, arbejdes der på fremadrettet på at udvikle modeller for risikobaseret tilsyn. På erhvervsuddannelsesområdet forventes det, at risikobaseret tilsyn kan tages i brug fra 2017 som en videreudvikling af det eksisterende risikobaserede tilsyn, ligesom risikobaseret tilsyn forventes at kunne tages i brug på AMU-området fra 2017.

I relation til udvikling af nye tilsynsmetoder har det tværgående hjemmesidetilsyn med 350 regulerede institutioner skabt et nyt koncept for understøttelse af det lokale kvalitetssikringsarbejde gennem en elektronisk selvindberetningsmodel. Over 90 procent af de omfattede skoler benyttede sig af selvindberetning, og modellen vil fra 2016 blive bragt i anvendelse på andre tilsynsområder.

Endelig har styrelsen i maj 2015 lanceret de i tilsynsstrategien anførte temahjemmesider om tilsyn, der for første gang – som led i styrelsens fokus på åbenhed og gennemsigtighed – præsenterer ministeriets tilsyn i en samlet form for offentligheden.

Styrelsens samlede tilsynsaktiviteter afrapporteres i Tilsynsplan for 2016-17 og Tilsynsberetning for 2015, som præsenteres for Tilsynsforum i april måned 2016. Disse to dokumenter fungerer som overordnede interne styringsinstrumenter i styrelsens tilsynsarbejde, men udgør også et centralt omdrejningspunkt i styrelsens kommunikation med de centrale aktører og interessenter på de forskellige tilsynsområder.

Mål 9: Styrkelse af det økonomiske tilsyn

Styrelsen har i 2014 udarbejdet en strategi for det økonomiske tilsyn. Strategien redegør for rammer, formål og metoder for det økonomiske tilsyn og fastlægger de fremtidige strategiske indsatsområder for det økonomiske tilsyn.

Som led i arbejdet med at styrke det økonomiske tilsyn er der i 2015 udarbejdet nye økonomiske nøgletal med henblik på at styrke datagrundlaget for den økonomiske risikobaserede overvågning af de

regulerede institutioner. De nye økonomiske nøgletal blev præsenteret på tilsynsforum i efteråret 2015 og vil på forsøgsvis basis blive taget i anvendelse i det økonomiske tilsyn fra og med 2016.

Udmøntningen af styrelsens strategi for det økonomiske tilsyn indebærer et mere langsigtet udviklingsarbejde med at etablere et mere tidstro datagrundlag for det økonomiske tilsyn for at sikre, at tilsynet bidrager til at understøtte en god økonomistyring.

Styrelsens udviklingsarbejde sigter blandt andet mod at udarbejde en egentlig model for anvendelsen af mere tidstro data i det økonomiske tilsyn.

2.5 Forventninger til det kommende år

Styrelsen vil i 2016, jf. styrelsens Mål- og Resultatplan 2016, have følgende tre overordnede pejlemærker:

- Styrkelse af de kvalitets- og kapacitetsunderstøttende aktiviteter, så der sikres en helhedsorienteret indsats på tværs af uddannelsesområder
- Mere systematisk anvendelse af tidstro data og viden – bl.a. i styrelsens tilsynsarbejde
- Samlet fokus på at sikre et højt serviceniveau ift. institutioner.

Styrelsen forventer således inden for det kvalitetsunderstøttende arbejde i 2016 at have særligt fokus på at sikre en koordineret og målrettet indsats på tværs af uddannelsesområder og fag. Der er i 2015 igangsat et arbejde, der skal komme med implementerbare forslag til sikring af fælles afsæt på tværs ift. viden, metoder og arbejdsformer i det kvalitetsunderstøttende arbejde. Forslagene forventes at foreligge primo 2016, hvorefter der vil være fokus på implementeringen heraf.

Herudover forventes der inden for de forskellige uddannelsesområder følgende særlige fokuspunkter:

Grundskoleområdet:

- Samlet plan for læringskonsulenternes fremadrettede arbejde, herunder ift. arbejdet med tosprogsområdet
- Vejledning om organisering af skoledagen
- Vejledning vedr. flygtningebørn/modtagelsesklasser
- Etablering af praksiskonsulentordning på dagtilbudsområdet
- Styrket indsats for at understøtte frie grundskolers arbejde med frihed og folkestyre på de frie skoler.

Gymnasieområdet:

- Styrkelse og målretning af vejledningsindsatsen gennem udvikling af en flerstrengt vejledningsmodel, der retter sig mod forskellige behov
- Styrkelse af de kvalitets- og kapacitetsunderstøttende, herunder blandt andet brug af nyt koncept for FIP i alle fag i løbet af foråret 2016 og skoleåret 2016-17
- Understøttelse af en tidssvarende udvikling af uddannelsernes fag og indhold med udgangspunkt i nyeste viden
- Bidrage til et eventuelt kommende gymnasieudspil i forlængelse af regeringens ambition om i 2016 at styrke gymnasierne med en reform.

Erhvervsuddannelsesområdet:

- Fortsat fokus på understøttelse af skoler og inddragelse af skoler, parter m.fl. bl.a. gennem:
 - Igangsættelsen af to handlingsplansprojekter, som skal sætte skolerne i stand til systematisk at arbejde lokalt med de klare mål i reformen
 - Læringskonsulenternes lancering af nye produkter: temadage, temaforløb og vejledningsforløb
 - Temadage om bl.a. eux, uddannelsesmiljø og talent
- Gennemførelse af eud-udbud 2016
- Samarbejde med Styrelsen for Videregående Uddannelser om implementeringen af initiativer for bedre adgang til videregående uddannelser.

Voksen- og efteruddannelsesområdet (VEU):

- Forberedelse af udbudsrunde til forventet gennemførelse ultimo 2016/primus 2017
- Afklaring af VEU-centrenes fremtidige rolle samt bidrag til tre-partsforhandlinger om VEU.

For så vidt angår styrelsens tilsynsarbejde forventes der i 2016 at blive arbejdet med at sikre en fortsat udvikling af tværgående metoder og værktøjer i det risikobaserede tilsyn, således at brugen af risikoindekatorer kvalificeres og effektiviseres på tværs af uddannelsesområder. Øget koordinering og vidensdeling ift. det udgående kvalitetsunderstøttende arbejde vil have særligt fokus, ligesom øget systematisk anvendelse af aktuel viden og tidstro data vil have særlig prioritet. Herudover vil udviklingen og udrulningen af kvalitetstilsynet på de forskellige uddannelsesområder være i fokus.

Hvad angår tilskud og det økonomiske tilsyn forventes der blandt andet at blive arbejdet med forsøg med anvendelse af mere tidstro økonomiske nøgletal i det økonomiske tilsyn med henblik på at udarbejde en egentlig model for anvendelse af mere tidstro data i tilsynet.

Herudover forventes der særligt fokus på følgende konkrete projekter:

- implementering af initiativerne i styrelsens revisorkvalitetsprojekt
- gennemførelse af to større tematiske tilsynsundersøgelser med fokus på henholdsvis de regulerede institutioners opfyldelse af deres vedligeholdelsesforpligtelse og de almene gymnasiers forvaltning af løn- og personaleudgifter
- udarbejdelse af opdaterede administrationsgrundlag på områderne for chefløn og fusioner
- udarbejdelse af opdaterede forretningsgange for styrelsens puljeadministration
- effektiv tilskudsforvaltning på både det regulerede og frie institutionsområde.

Inden for arbejdet med prøver, test og eksaminer vil der i 2016 blive arbejdet videre med udviklingen af folkeskolens prøver efter de initiativer, som folkeskoleforligskredsen i efteråret 2014 blev enige om, samt med videreudviklingen af de nationale test.

Herudover vil der blive arbejdet med implementering af ministeriets handlingsplan for kvalitetssikring af prøveafviklingen på folkeskoleområdet.

På det gymnasiale område vil implementeringen af digital prøveafvikling via netprøver.dk fortsætte. Første fase af implementeringsarbejdet gennemføres i 2016, således at digital eksamensaflevering er mulig ved sommerterminen 2016 ved 33 skriftlige prøver på ca. 120 gymnasiale institutioner.

På området vedrørende specialpædagogiske støtteordninger (SPS) forventes der i 2016 blandt andet at blive arbejdet med videreudvikling af den institutions- og borgervendte service blandt andet med henblik på at understøtte kortere sagsbehandlingstider i styrelsen. Videreudvikling af styrelsens leverandør- og kontraktstyring på SPS-området forventes endvidere prioriteret, ligesom dataanvendelsen på SPS-området forventes konsolideret – blandt andet med henblik på at belyse udvikling i anvendelsen af SPS-støtteordningerne.

I tabel 5 er regnskabet for 2015 sammenholdt med det indmeldte grundbudget for 2016.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

	Regnskab 2015	Grundbudget 2016
Bevilling og øvrige	288,5	246,6
Indtægter		
	269,9	290,2
Udgifter		
Resultat	-18,6	43,4

Grundbudgettet for 2016 indeholder udgifter, som skal finansieres af henholdsvis tillægsbevillinger og reservationer, hvilket er årsagen til afvigelsen mellem bevillinger og udgifter.

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

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6 viser STUK's resultatopgørelse for 2014 og 2015 samt STUK's finanslovsbevilling for 2016. Brugen af fortegn er i overensstemmelse med Statens Koncernsystem (indtægter i minus, omkostninger i plus). Der er foretaget afrunding i tabellen.

Tabel 6: Resultatopgørelse

	R 2014	R 2015	B 2016
Ordinære driftsindtægter	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-139,1	-283,9	-242,7
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	2,6	
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-0,8	-4,0	
Indtægtsført bevilling i alt	-139,9	-285,3	
Salg af vare- og tjenesteydelser	-0,0	-0,0	
Tilskud til egen drift	-	-	
Øvrige driftsindtægter	-	-	
Gebyrer	-	-	
Ordinære driftsindtægter i alt	-139,9	-285,4	-242,7
Ordinære driftsomkostninger			
Ændringer i lagre	-	-	
Forbrugsomkostninger	0,0	0,1	
Husleje	0,0	0,1	
Andre forbrugsomkostninger			
Forbrugsomkostninger i alt	0,0	0,1	
Personaleomkostninger			
Lønninger	97,9	185,1	
Pension	8,4	20,0	
Lønrefusion	-4,6	-3,3	
Andre personaleomkostninger	0,4	0,4	
Personaleomkostninger i alt	102,0	202,3	190,8
Andre ordinære driftsomkostninger	34,7	64,9	
Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	
Ordinære driftsomkostninger i alt	136,8	267,3	242,7
Resultat af ordinær drift	-3,1	-18,1	0,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-0,6	-3,1	
Andre driftsomkostninger	0,0	2,6	
Resultat før finansielle poster	-3,7	-18,6	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,0	-0,0	
Finansielle omkostninger	0,0	0,1	
Resultat før ekstraordinære poster	-3,7	-18,5	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	-	
Ekstraordinære omkostninger –se note 1	0,0	0,0	
Årets resultat	-3,7	-18,6	0,0

Styrelsens samlede resultat i 2015 kan opgøres til et overskud på 18,6 mio. kr.

Overskuddet fordeler sig med et overskud på 7,4 mio. kr. på den virksomhedsbærende hovedkonto § 20.11.31, der begrundes sig i et mindreforbrug på underkonto 10 på 4,3 mio. kr. på løn primært vedr.

læringskonsulenter og et mindreforbrug på underkonto 10 på 3,1 mio. kr. på øvrig drift primært vedr. projektbevillinger, og et overskud på 11,2 mio. kr. på den ikke virksomhedsbærende hovedkonto § 20.87.01 jf. forklaringen ifm. tabel 12.1 med bevillingsregnskab for den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto under styrelsen.

En sammenligning med 2014 viser en stigning i bevillingen på 144,8 mio. kr. Årsagen hertil er primært opgave- og årsværkstiltførsel som følge af en organisationsændring i Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling pr. 1. april 2015.

Personaleomkostninger er tilsvarende som følge af opgave- og årsværkstiltførslen ændret fra 102,0 mio. kr. i 2014 til 202,3 mio. kr. i 2015 svarende til en stigning på 100,3 mio. kr.

Andre driftsomkostninger er ligeledes primært som følge af opgave- og årsværkstiltførslen ændret fra 34,7 mio. kr. i 2014 til 64,9 mio. kr. i 2015 svarende til en stigning på 30,2 mio. kr.

På FL2016 er der budgetteret med en bevilling på 239,2 mio. kr., hvilket er 44,7 mio. kr. under R2015-bevillingen på 283,9 mio. kr. Udover bevillingen forventes der jf. styrelsens grundbudget for 2016 et nettoforbrug på 46,9 mio. kr., der finansieres fra tillægsbevillinger, overført overskud og reservationer.

Tabel 7: Resultatdisponering

Resultatdisponering (mio. kr.)	R 2014	R 2015
Disponeret til bortfald	-	-
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	-	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-	-
Disponeret til overført overskud	3,7	18,6

Årets resultat på 18,6 mio. kr. disponeres til overført overskud.

3.3 Balancen

Tabel 8: Balance (mio. kr.)

Note	Aktiver	2014	2015	Note	Passiver	2014	2015
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	-1,8	-1,8
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Kontoændringer	-	0,5
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	-		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-13,3	-32,3
	Grunde, arealer og ombygninger	-	-		Egenkapital i alt	-15,1	-33,6
	Infrastruktur	-	-	3	Hensatte forpligtelser	-0,5	-1,3
	Transportmateriel	-	-		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		FF4 langfristet gæld	0,0	--
	Inventar og it-udstyr	0,0	0,0		FF6 bygge- og it-kredit	-	-
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Donationer	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	-		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	-	-
	Statsforskrivning	1,8	1,8		Langfristet gæld i alt	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,8	1,8		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-5,1	-19,0
	Anlægsaktiver i alt	1,8	1,8		Anden kortfristet gæld	-3,5	4,7
	Omsætningsaktiver				Skyldige feriepenge	-8,4	-17,3
	Varebeholdninger	-	-		Reserveret bevilling	-19,8	-18,3
	Tilgodehavender	2,4	4,7		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Værdipapirer	-	-		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Likvide beholdninger				Kortfristet gæld i alt	-36,7	-50,0
	FF5 uforrentet konto	33,2	34,9		Gæld i alt	-36,7	-50,0
	FF7 Finansieringskonto	15,0	43,8		Passiver i alt	-52,3	-84,9
	Andre likvider	-	-0,3				
	Likvide beholdninger i alt	48,2	78,4				
	Omsætningsaktiver i alt	50,5	83,1				
	Aktiver i alt	52,3	84,9				

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

Balancen udgør 84,9 mio. kr. pr. 31. december 2015. Det er 32,6 mio. kr. mere end den opgjorte balance pr. 31. december 2014. Årsagen til denne stigning er primært

- på aktivsiden stigning på 2,3 mio. kr. i tilgodehavender, stigning på 1,7 mio. kr. på FF5 uforrentet konto og stigning på 28,8 mio. kr. på FF7 Finansieringskonto
- på passivsiden stigning i egenkapital på 18,5 mio. kr., stigning i leverandørgæld på 13,9 mio. kr. reduktion i anden kortfristet gæld på 8,2 mio. kr. og stigning i skyldige feriepenge (jf. overførsel af årsværk fra departementet som følge af organisationsændring) på 8,9 mio. kr.

Reserverede bevillinger er forøget fra 19,8 mio. kr. ultimo 2014 til 67,3 mio. kr. ultimo 2015 jf. bilag 4.6. Redegørelse for reservationer. Dette beløb svarer dog ikke til det opførte i balancen ovenfor i tabel 8. Dette kan henføres til, at overførsel af reserverede bevillinger på i alt på 49,0 mio. kr. som følge af strukturændring i MBUL pr. 1. april 2015 endnu ikke er afregnet i 2015. Den opførte reserverede bevilling i den samlede balance vil først ændres, når betalingen mellem departementet og styrelsen vedrørende kontoændringen har fundet sted.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo	Egenkapital 2014	Egenkapital 2015
	mio. kr.	mio. kr.
Startkapital primo	1,8	1,8
+ Ændring i startkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	1,8	1,8
Overført overskud primo	9,6	13,3
+ Korrektion ifm. kontoændringer	0,0	0,5
+ Overført fra årets resultat	3,7	18,6
- Bortfald fra årets resultat	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	13,3	32,3
Egenkapital ultimo	15,1	34,1

Årets overskud på 18,6 mio. kr. er disponeret til overført overskud. Inklusiv korrektion ifm. kontoændringer på 0,5 mio. kr. udgør det overførte overskud ultimo 2015 dermed 32,3 mio. kr.

Den samlede egenkapital ultimo 2015 udgør 34,1 mio. kr.

En sammenligning mellem tabel 9 og egenkapitalen i tabel 8 viser en difference på 0,5 mio. kr.. Dette kan henføres til, at overførslen på 0,5 mio. kr. som følge af strukturændring i MBUL pr. 1. april 2015 endnu ikke er afregnet i 2015. Det skyldes, at det overførte overskud i den samlede balance først ændres, når betalingen mellem departementet og styrelsen vedrørende kontoændringen har fundet sted, mens det overførte overskud i ovenstående egenkapitalforklaring ændres, når der registreres en kontoændring – og derved er uafhængig af, om der er foretaget en afregning.

3.5 Likviditet og låneramme

3.5.1 Opfølgning på låneramme

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

	2015 Mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægaktiver	-
Låneramme	1,5
Udnyttelsesgrad i pct.	0,0

Udnyttelse af lånerammen er i 2015 beregnet som summen af de immaterielle og materielle anlægsaktiver i forhold til lånerammen.

3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

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

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

FF5 uforrentet konto udviser, som det fremgår af tabel 8: Balancen, ultimo 2015 en saldo på 34,9 mio. kr. Da FF5-kontoen først kan afstemmes, når regnskabet er afsluttet, svarer gælden på denne konto ikke til summen af hensatte forpligtelser, omsætningsaktiverne og den kortfristede gæld. Som det fremgår af tabel 10.1, skal saldoen på baggrund af ultimo balancen 2015 reguleres med 12,0 mio. kr., hvorved den nye saldo vil udgøre 46,9 mio. kr.

Tabel 10.1: FF5 Likviditetsflytninger

Mio. kr.	Saldo pr. 31.12.15
Hensatte forpligtelser	-1,3
Tilgodehavender	4,7
Andre likvider	-0,3
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-19,0
Anden kortfristet gæld	4,7
Skyldige feriepenge	-17,3
Reserveret bevilling	-18,3
Ny saldo	46,9
Gammel saldo	34,9
Regulering primo 2015	12,0

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

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

Hovedkonto	20.11.31	20.87.01	I alt
Lønsumsloft FL	57,6	42,4	100,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	166,0	42,4	208,4
Lønforbrug under lønsumsloft	161,0	41,3	202,3
Difference (mindre forbrug)	5,0	1,1	6,1
Akkumuleret opsparing ultimo 2014	5,3	-	5,3
Opsparing flyttet jf. organisationsændring	16,2	-	16,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2015	26,5	1,1	27,6

Styrelsen inklusiv den ikke-virksomhedsbærende underkonto havde i 2015 et lønsumsloft på 208,4 mio. kr. og et lønforbrug på 202,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug af lønsum på 6,1 mio. kr.

Styrelsen som virksomhedsbærende hovedkonto havde ultimo 2014 en akkumuleret opsparing på i alt 5,3 mio. kr. Jf. organisationsændring pr. 1. april 2015 i Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling, der har budget- og regnskabsmæssig virkning i 2015, er der vedrørende § 20.11.31 flyttet 16,2 mio. kr. fra § 20.11.01. Departementet.

Styrelsen som virksomhedsbærende hovedkonti har dermed ultimo 2015 en akkumuleret opsparing under lønsumsloftet på 27,6 mio. kr. Heraf vedrører 16,4 mio. kr. reserveret bevilling.

3.7 Bevillingsregnskabet

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

	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Difference	Budget 2016
Nettoudgiftsbevilling	62,5	199,3	199,3	-	176,0
Nettoforbrug af reservationer	0,8	-	1,1	-1,1	-
Indtægter	0,1	-	3,0	-3,0	2,2
Udgifter	64,2	199,3	196,1	3,2	178,2
Årets resultat	0,8	-	7,4	-7,4	-

Årets samlede resultat for styrelsen er gennemgået under afsnit 3.2 ”Resultatopgørelse”. Differencen mellem årets resultat på 18,6 mio. kr. under afsnit 3.2 og årets resultat i ovenstående tabel 12 for § 20.11.31 på 7,4 mio. kr. forklares af nedenstående tabel 13 med bevillingsregnskab for den ikke-virksomhedsbærende hovedkonto under styrelsen.

3.7.1 Bevillingsregnskabet ikke virksomhedsbærende hovedkonto

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

	Regnskab 2014	Budget 2015	Regnskab 2015	Difference	Budget 2016
Nettoudgiftsbevilling	76,6	84,6	84,6	-	66,7
Nettoforbrug af reservationer	-	-	0,3	-0,3	-
Indtægter	0,5	0,1	0,1	-0,0	-
Udgifter	72,6	84,7	73,8	10,9	66,7
Årets resultat	4,5	-	11,2	-11,2	-

På finansloven for 2015 er bevillingerne på prøve- og eksamensområdet for første gang samlet på én hovedkonto. Årets resultat på 11,2 mio. kr. skyldes overvejende et mindreforbrug vedr. nationale test på 14,0 mio. kr.

I tidligere år har STUKs udgifter til nationale test været afholdt af to forskellige bevillinger. Der har imidlertid ikke været afsat bevilling til nationale test på den tidligere anvendte reservationsbevilling § 20.29.08. Internationale undersøgelser i grundskolen siden 2011 (på finansloven for 2011 § 20.29.08 Evaluering i folkeskolen), hvor it-driften af de nationale test overgik til ministerområdet. På TB 2015 er den resterende opsparing på § 20.29.08. på 5,8 mio. kr. derfor overført til driftsbevillingen for prøver og eksamener § 20.87.01. Prøver og Eksamen m.v. med henblik på eventuel anvendelse i 2017 og fremover.

Mindreforbruget på underkontoen vedr. nationale test kan dels henføres til ovennævnte TB-overførsel og dels til et mindreforbrug i forhold til den oprindelige finanslovsbevilling på 8,2 mio. kr., hvilket blandt andet skyldes færre gennemførte analyser og færre udgifter til kvalitetssikring end forudsat.

Omvendt har der været et mindre merforbrug af lønsumsmidler vedr. folkeskolens prøver og et mindre merforbrug af øvrige driftsmidler på det almenlyngymnasiale område. Det kan blandt andet henføres til ekstraordinære udgifter til censur i forbindelse med aflysning af en digital prøve i læsning og retskrivning samt lidt højere udgifter til fremstilling på det gymnasiale område end forudsat.

Det skal bemærkes om nedenstående bevillingsregnskab, at regnskabstal for 2014 og 2015 omfatter de ressortoverflyttede underkonti 77 og 78, der regnskabsmæssigt har været administreret af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet indtil udgangen af 2015. Tallene for 2016 er derfor ikke direkte sammenlignelige med årene før.

3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har ikke ansvar for udgiftsbaserede hovedkonti.

4 Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Resultatopgørelsen

Note 1: Ekstraordinære udgifter

Den ekstraordinære udgift på 15.670,38 kr. består af skyldig løn på § 20.11.31 og § 20.87.01. Der er afskrevet 15.167,42 kr. på § 20.87.01 vedrørende et kommissionsmedlem, der skulle have reduceret det udbetalte honorar, som følge af udtræden på grund af sygdom. Efterfølgende er det udtrådte medlem afgået ved døden, og det er vurderet, at omkostninger forbundet med at inddrive beløbet ikke står mål med indtægten. Der er videre afskrevet 502,96 kr. vedrørende skyldig løn på § 20.11.31. Også her er det vurderet, at omkostningerne med at inddrive beløbet ikke står mål med indtægten.

Balancen

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

STUK har ikke nogle immaterielle anlægsaktiver eller udviklingsprojekter under opførelse.

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Tabel 14: Note 2. Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it udstyr	Materielle anlægsaktiver I alt
	-----mio. kr.-----					
Kostpris	-	-	-	-	-	0,3
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang (forbedringer + færdiggjorte igangværende arbejder i året)	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31. december 2015	-	-	-	-	-	0,3
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	-	-0,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-	-	-	-	-	-0,3
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	-	-	-	-	-	0,0
Årets afskrivninger	-	-	-	-	-	0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-	-	0,0

STUK har ikke nogle igangværende arbejder for egen regning.

Note 3: Hensatte forpligtelser

Styrelsen for Undervisning og Kvalitets hensatte forpligtelser udgør i alt 1,3 mio. kr. og vedrører hensættelser til opfyldelse af åremålskontrakter, styrelsesdirektørens resultatløns 2015, der kommer til udbetaling i 2016, samt en hensættelse vedrørende restancer til SKAT for aktiviteter gennemført med fastholdelseskaravanen, da denne var forankret i det daværende Integrationsministerium.

4.6 Målopgørelse

Mål i Resultatkontrakt 2015	Kriterier for målopfyldelse	Angiv om målet: 1) opnået, 2) delvist opnået 3) ikke opnået	Opnåede resultater, der danner grundlag for målopfyldelsen.
<p>Mål 1 (GSC): Styrket udvikling og vejledning i fagene og folkeskolereformens centrale indholdselementer og målsætninger (15 %)</p>	<p>Ultimo året: Målet er fuldt opfyldt, hvis samtlige seks evalueringskriterier er opfyldt. Målet er delvist opfyldt, hvis mindst tre ud af seks evalueringskriterier i langt overvejende grad er opfyldt.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Gennemføre mindst 30 individuelle etårige vejledningsforløb, 20 treårige vejledningsforløb på inklusionsområdet, 20 treårige vejledningsforløb på tosprogsområdet, således at de vejledte kommuner og skoler arbejder systematisk med målopfølgning, organisering og evaluering inden for det felt, som læringskonsulenternes vejledning er genstand for. 2. Igangsætte 30 nye etårige vejledningsforløb og 20 temaforløb, der bidrager til, at samarbejdskommuner og -skoler styrker deres arbejde med folkeskolereformen. 3. Udvikle, formidle og 	<p>Opnået</p>	<p>Der er gennemført 35 etårige individuelle vejledningsforløb i skoleåret 14/15. Der er gennemført 20 treårige vejledningsforløb på inklusionsområdet. Der er gennemført 20 treårige vejledningsforløb på tosprogsområdet.</p> <p>Der er igangsat 34 nye etårige individuelle vejledningsforløb for skoleåret 15/16 samt 21 temaforløb.</p> <p>Der er udviklet vejledende materialer om Fælles Mål og læringsmålstyret undervisning, herunder i regi af udviklingsprogram for forenkledede Fælles Mål. Der er ligeledes udviklet en række undervisnings- og inspirationsforløb i fagene, der understøtter god praksis ifht. anvendelsen af Fælles Mål.</p> <p>Der er udviklet vejledningsmateriale til alle grupper, som indgår i Læringskonsulenternes vejledningsindsats.</p> <p>Der er gennemført brugerundersøgelse vedr. EMU-portalen, der viser, at materialerne på EMU portalen vurderes relevante og praksisnære. Undersøgelsen viser også, at målgrupperne har svært ved at finde de præcise materialer.</p> <p>Der er udviklet fem inspirationsforløb om global undervisning, som lægges på EMU primo 2016 og 2 pixipublikationer, som ligger på uvm.dk. Der har været gennemført forløb om global undervisning i 5 kommuner og på 28 skoler i 2015.</p>

	<p>anvendeliggøre forskningsbaseret viden, bl.a. i praksisnære inspirationsmaterialer og vejledninger, der bidrager til øget kvalitet i undervisningen og den lokale kapacitetsopbygning, og som generelt nyder opbakning blandt interessenterne, herunder særligt lærerne.</p> <p>4. At inspirationsmaterialer og vejledninger udvikles til pædagogisk personale, skoleledelser, forvaltning, forældre og elever på emu.dk og indgår som del af læringskonsulenternes vejledning</p> <p>5. At inspirationsmaterialer og vejledninger på emu.dk af brugerne betragtes som brugervenlig, praksisnær og anvendelig inspiration til arbejdet med indførelsen af den nye skole og dermed et løft i elevernes faglighed og trivsel</p> <p>6. Udvikle inspirationsforløb og materialer om global undervisning samt gennemføre vejledningsforløb for kommuner og skoler, der styrker undervisningen i globalisering med øget indsigt i udviklingslandenes situation til</p>		
--	--	--	--

	følge.		
<p>Mål 2 (KVT): Udvikling og implementering af dialogbaseret kvalitetstilsyn med uddannelser under Undervisningsministeriet (10 %)</p>	<p>Ultimo året: Målet er fuldt opfyldt, hvis samtlige to evalueringskriterier er opfyldt. Målet er delvist opfyldt, hvis mindst ét ud af to evalueringskriterier i langt overvejende grad er opfyldt.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Tilsynet med de enkelte undervisningsområder gennemføres i form af enkeltsags-, tematiseret og/eller risikobaseret tilsyn, og tilsynet vil herudover omfatte tværgående tilsyn med blandt andet institutionernes hjemmesider, jf. tilsynsplan for 2015. 2. Der udarbejdes tilsynsberetning og tilsynsplan, som afspejler progression i udviklingen og gennemførelsen af det dialogbaserede tilsyn. 	Opnået	<ol style="list-style-type: none"> 1. Der er i det faglige tilsyn i 2015 gennemført de tematiske og risikobaserede tilsyn, der har været meldt ud inden for de enkelte uddannelsesområder i Tilsynsplan 2015-16. Desuden er der gennemført en række enkelttilsynssager. Endelig er det tværgående hjemmesidetilsyn med de regulerede institutioners opfyldelse af krav til deres hjemmesider afsluttet. I denne forbindelse har styrelsen udviklet et nyt koncept for lokal kvalitetssikring gennem en elektronisk selvindberetningsmodel. Afrapportering af samtlige aktiviteter findes i styrelsens samlede Tilsynsberetning for 2015. 2. Tilsynsplan for 2016-2017 og tilsynsberetning for 2015 er udarbejdet i ultimo 2015 med henblik på offentliggørelse på møde i Tilsynsforum april 2016. Tilsynsplan og beretning afspejler Styrelsens implementering og udvikling af det dialogbaserede kvalitetstilsyn, der blandt andet kan ses på eud-, produktionsskole- og AMU-området.
<p>Mål 3 (GSC): Systematisk frem- og tilbageløb af viden</p> <p>Skabe effektive og systematiske procedurer for videndeling og frem- og tilbageløb af viden i relation til STUKs udgående kvalitetsarbejde gennem tværgående metode- og kompetenceudvikling i STUK samt etablering af systematiske kanaler til</p>	<p>Ultimo året: Målet er fuldt opfyldt, hvis samtlige tre evalueringskriterier er opfyldt. Målet er delvist opfyldt, hvis mindst to ud af tre evalueringskriterier i langt overvejende grad er opfyldt.</p> <p>Evalueringskriteriet er, at det er</p>	Delvist opnået	<ul style="list-style-type: none"> • Projekt rapport med forslag til procedurer og metoder til sikring af frem- og tilbageløb, tværgående metode- og kompetenceudviklingsforløb og it-understøttelse forventes, jf. kommissoriet for arbejdet, at foreligge primo 2016. Der blev afgivet midtvejsrapportering til koncernledelsen 18. november 2015.

frem- og tilbageløb af viden. (15 %)	fastlagt, hvordan UVM's koncern samarbejder omkring arbejdsopgaver, -metoder og -processer for kvalitetsarbejdet. Herunder: 1. Fastlæggelse af procedurer og metoder til sikring af fremløb fra UVM til undervisningssektoren og tilbageløb af viden fra sektoren til UVM, b.la. gennem etablering af systematiske kanaler for frem- og tilbageløb, der sikrer at valid (kvantitativ og kvalitativ viden) fra sektoren kanaliseres videre til relevante enheder i STUK og departementet som basis for den faglige udvikling i STUK, det tværgående planlægning og prioritering af det udgående arbejde samt departementale opgaveløsning. 2. Tværgående metode- og kompetenceudviklingsforløb mhp. at skabe et fælles afsæt for kvalitetsarbejdet og effektive procedurer til at understøtte videndeling samt fremløb og tilbageløb af viden. 3. Etablering af IT-understøttelse af det udgående kvalitetsunderstøttende arbejde mhp. forbedret koordinering af		
---	---	--	--

	det udgående kvalitetsunderstøttende arbejde i STUK samt understøttelse af systematisk frem og tilbageløb fra sektoren.		
Mål 4 (GKO): Udvikling af koncept for Faglig udvikling i Praksis (FIP) for alle fire gymnasiale uddannelser (10 %)	Ultimo året: Målet er fuldt opfyldt, hvis der er udviklet et koncept, som kan anvendes af alle fagkonsulenter i alle fag. Målet er delvist opfyldt, hvis der er udviklet koncept for mindst seks ud af 12 fag.	Opnået	Der er udviklet et koncept for, hvordan fagkonsulenterne kan fremme, at den faglige og fagdidaktiske udvikling i fagene kan implementeres i alle læreres undervisning på skolerne. Konceptet er i efteråret 2015 udviklet i de store skriftlige fag og i profilfag for den enkelte uddannelse, og det kan anvendes af alle fagkonsulenter i alle fag på alle gymnasiale uddannelser. Konceptet vil blive anvendt af alle fagkonsulenter i alle fag i løbet af foråret 2016 og skoleåret 2016-17.
Mål 5 (EKO): Implementering af erhvervsuddannelsesreformen (10 %)	Ultimo året: Målet er fuldt opfyldt, hvis samtlige tre evalueringskriterier er opfyldt. Mål er delvist opfyldt, hvis to ud af tre evalueringskriterier i langt overvejende grad er opfyldt. 1. Sikre leverancer i henhold til implementeringsplanen tema 3 ”Eud – udvikling af undervisning og indhold” fsva. følgende dele: Ungdomsmiljø, Motion og bevægelse, Grundforløb, Hovedforløb, EUX, Bedre videreuddannelsesmuligheder, EUV samt Skoleudvikling i praksis. 2. Udvikle nyt koncept for kvalitetstilsynet samt for	Delvist opnået	<u>1. Sikre leverancer iht. implementeringsplanen tema 3</u> <ul style="list-style-type: none"> • Alle leverancer leveret på nær: • 5.02. Sidestilling af eud-fag med gym-fag ift. opfyldelse af specifikke adgangskrav (udskudt til 01.03.16. efter orientering af aftalekredsen) • 5.03. Adgang til universitetsbacheloruddannelser og til flere professionsbacheloruddannelser (udskudt til 01.07.15. efter orientering af aftalekredsen) • 6.02. Opfølgning på implementering af euv på skolerne er gennemført <ul style="list-style-type: none"> • <u>2. Udvikle nyt koncept for kvalitetstilsynet og for handlingsplaner for øget gennemførelse inden udgangen af 1. halvår</u> • Handlingsplanskonceptet var først endeligt udviklet i

	<p>handlingsplaner for øget gennemførelse inden udgangen af 1. halvår 2015</p> <p>3. Udarbejde og gennemføre plan for understøttende aktiviteter, herunder udarbejdelse af implementeringsmål samt afholdelse af første møde i et nyt Kvalitetspanel i 1. halvår.</p>		<p>2. halvår af 2015</p> <ul style="list-style-type: none"> • Konceptet for kvalitetstilsynet er ligeledes først udviklet 2. halvår 2015. Konceptet vil først kunne udvikles i detaljer, når alle data fra DVS foreligger efteråret 2016. <p><u>3. Udarbejde og gennemføre plan for understøttende aktiviteter, herunder udarbejdelse af implementeringsmål og afholdelse af første møde i nyt Kvalitetspanel i 1. halvår</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Plan gennemført august 2015 • Implementeringsmål udarbejdet i juni • Interviews med skoler afholdt i juni/august som led i de understøttende aktiviteter • Afholdt første møde i Kvalitetspanelet i august
<p>Mål 6 (KVT): Understøtte vækst, udvikling og fleksibilitet i VEU-systemet (10 %)</p>	<p>Ultimo året: Målet er fuldt opfyldt, hvis samtlige to evalueringskriterier er opfyldt. Målet er delvist opfyldt, hvis mindst ét ud af to evalueringskriterier er opfyldt.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Bidrage til hensigtsmæssig udmøntning af vækstpakkens initiativer på VEU-området, herunder indgå nye kontrakter med de 13 VEU-centre om fordeling af bevilling på 60 mio. kr. inden udgangen af 2015. 2. Fordele udviklingspuljer og 	<p>Opnået</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) Vækstpakkens initiativer er udmøntet i dialog med STIL om fx Min Kompetencemappe og Undervisningsministeriets departement om fx AMU på alle tider og skærpet tilsyn hermed. Bevilling til VEU-centre er udmøntet, og der er indgået kontrakter med de 13 VEU-centre i december måned. 2) UUL-puljen 2015 er udmøntet i januar efter høring af rådet i december 2014, ligesom TUP-puljen er udmøntet efter dialog med VEU-rådets følgegruppe i august måned. Udmøntning af UUL-puljen for 2016 er sendt i høring i VEU-rådet i december måned svarende til fast praksis øvrige år.

	<p>understøtte udviklingsarbejde på VEU-området inden for en samlet beløbsramme på 35 mio. kr.</p>		
<p>Mål 7 (PET): Videreudvikling af folkeskolens prøver og nationale test (10 %)</p>	<p>Ultimo året: Målet er fuldt opfyldt, hvis samtlige syv evalueringskriterier er opfyldt. Målet er delvist opfyldt, hvis mindst fire ud af syv evalueringskriterier i langt overvejende grad er opfyldt.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Udstedelse af ny prøvebekendtgørelse som formel ramme om de politisk aftalte initiativer. 2. Forsøg med internetadgang ved skriftlige prøver i sprogfagene, der afholdes første gang ved sommerterminen 2015. 3. Igangsættelse af toårigt forsøg med prøver i 9. og 10. klasse, der tager udgangspunkt i partnerskab med lokale virksomheder/organisationer 4. Ny bekendtgørelse om test med fokus på anvendelse af hjælpemidler og fritagelse for test udstedes. 5. Vejledningsmateriale om skolers og kommuners anvendelse af testresultater er opdateret. 6. Igangsættelse af 	<p>Delvist opnået</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Prøvebekendtgørelsen blev udstedt i december 2015 og gælder fra 1. januar 2016. 2. Ved sommerterminen i 2015 deltog ca. 2300 elever i forsøg med adgang til internettet ved de skriftlige prøver i fremmedsprogene. 3. Forsøget med prøver, der tager udgangspunkt i partnerskab med lokale virksomheder, er igangsat, således at skolerne medio december 2015 har frist for tilmelding frem mod sommerterminen 2016, hvor de første forsøg gennemføres. 4. Der er ikke udstedt en ny selvstændig bekendtgørelse, men udstedt en ændringsbekendtgørelse i januar 2015 (BEK nr. 20 16/01/2015) med fokus på testenes varighed samt reglerne for erstatningstest. Samtidig er der udsendt opdaterede retningslinjer om brugen af hjælpemidler ved testene til skolerne. Tiltag vedr. fritagelse er ikke gennemført i 2015. 5. Der er offentliggjort en vejledning til kommuner og skoleledere om brugen af testresultater. 6. I forbindelse med den obligatoriske nationale testrunde er der givet kriteriebaserede tilbagemeldinger, som giver mulighed for at følge op på folkeskolereformens resultatmål og understøtter muligheden for at følge elevernes faglige progression. 7. Den gennemsnitlige statistiske sikkerhed er forbedret med ca. 4 pct.

	<p>kriteriebaserede tilbagemeldinger på test på landsplan, herunder progressionsvisning.</p> <p>7. Forbedring af den statistiske usikkerhed i de nationale test.</p>		
<p>Mål 8 (KSF): Levering af SPS-støtteformer (5 %)</p>	<p>Ultimo året: Målet er fuldt opfyldt, hvis samtlige to evalueringskriterier er opfyldt. Målet er delvist opfyldt, hvis ét ud af to evalueringskriterier i langt overvejende grad er opfyldt.</p> <p>1. Der gennemføres fire udbud af rammeaftaler om levering af tolkebistand, studiestøtte (instruktion, studiestøtte og test), IT-hjælpemidler og høretekniske hjælpemidler 2. Der udarbejdes en udbudsplan for 2016.</p>	Delvist opnået.	<p>1. Der er gennemført 3 udbud af rammeaftaler om hhv. levering af tolkebistand, studiestøtte og it-hjælpemidler. Udbud af høretekniske hjælpemidler er under forberedelse mhp. gennemførelse medio 2016. 2. Plan for udbud og andre større samarbejdsaftaler i 2016 er udarbejdet.</p>
<p>Mål 9 (ØAC): Styrkelse af det økonomiske tilsyn (10 %)</p>	<p>Ultimo året: Målet er fuldt opfyldt, hvis samtlige tre evalueringskriterier er opfyldt. Målet er delvist opfyldt, hvis mindst to ud af tre evalueringskriterier i langt overvejende grad er opfyldt.</p> <p>Evalueringskriteriet er, at der inden udgangen af 2015 er sket en styrkelse af styrelsens økonomiske tilsyn, herunder at</p> <p>1. der inden udgangen af 1. halvår 2015 er udarbejdet</p>	Opnået	<p>1. Vejledninger om behandling af hhv. regulerede og frie institutioner under skærpet tilsyn blev udarbejdet inden udgangen af 1. halvår 2015. Sagsbehandlingen af institutioner under skærpet tilsyn er fra og med 2. halvår 2015 gennemført i overensstemmelse med de udarbejdede vejledninger. Der er udarbejdet nye økonomiske nøgletal med henblik på at styrke datagrundlaget for den økonomiske risikobaserede overvågning af de regulerede institutioner. De nye økonomiske nøgletal blev præsenteret på Tilsynsforum i efteråret 2015 og vil på forsøgsvis basis blive taget i anvendelse i det økonomiske tilsyn fra og med 2016.</p>

	<p>vejledninger om behandling af hhv. regulerede og frie institutioner under skærpet tilsyn</p> <p>2. sagsbehandlingen af institutioner under skærpet tilsyn fra og med 2. halvår 2015 gennemføres i overensstemmelse med de udarbejdede vejledninger</p> <p>3. der er udarbejdet et konkret forslag til, hvordan tilsynet kan styrke datagrundlaget for den økonomiske risikobaserede overvågning af de regulerede institutioner. Forslaget skal drøftes på tilsynsforum i efteråret 2015 og skal danne grundlag for et efterfølgende beslutningsoplæg</p>		
<p>Mål 10 (DEPT): Styrket HR og ledelse og høj trivsel (5 %)</p>	<p>Evalueringskriterieriet er, at arbejdet med styrket HR og ledelse og høj trivsel blandt andet sker med afsæt i lederevalueringen fra 2014, Moderniseringsstyrelsens kommende målbillede for god arbejdsgiveradfærd samt relevante initiativer i HR-planen, herunder ledelsesudviklingsredskaberne.</p>	<p>Opnået</p>	<p>STUK har haft systematisk fokus på styrket HR, ledelse og trivsel, særligt i forbindelse med strukturændringen pr. 1. april 2015 og det efterfølgende arbejde med samling af den nye ledelsesgruppe. STUKs HR-fokus er desuden blevet styrket gennem forankring af udvalgte HR-opgaver i styrelsen forbindelse med strukturændringen.</p> <p>Det viser sig blandt andet ved, at det lave sygefravær i STUK er fastholdt. STUK havde i 3. kvartal 2015 et samlet gennemsnitligt sygefravær på 8,3 dage sammenlignet med gennemsnittet for statslige styrelser på 8,7 dage.</p>

	Effekten vil på kort sigt blandt andet være, at det nuværende lave langtidssygefravær fastholdes.		
--	---	--	--

4.6 Redegørelse for reservationer

Der videreføres i alt 67,3 mio. kr. reserveret til bestemte formål ultimo 2015. De konkrete reservationer fremgår af tabel 4.6 nedenfor.

Tabel 4.6: Reservationer

Opgave (Beløb i mio. kr.)	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation i året	Reservati on ultimo	Forventet afslutning
EMU	I alt	0,4			0,4	2016
	2013-2014	0,4	0,0	-	0,4	
Task Force enhed for tosprogede elever	I alt				13,6	2016
	2008	-	-	7,0	7,0	
	2009	7,0	0,4	4,4	11,0	
	2010	11,0	0,6	0,3	10,7	
	2011	10,7	-	-	10,7	
	2012	10,7	-	4,2	14,9	
	2013	14,9	-	2,1	16,9	
	2014	14,9	0,7	-	16,2	
	2015	16,2	2,6	-	13,6	
Inklusionsudvikling	I alt				17,3	2017
	2012	-	-	16,7	16,7	
	2013	16,7	0,7	-	15,9	
	2014	15,9	-	1,1	17,0	
	2015	17,0	-	0,3	17,3	
FastholdelsesTaskforce	I alt				14,3	2016
	2013	-	-	13,0	13,0	
	2014	13,0	-	2,4	15,4	
	2015	15,4	1,1	-	14,3	
Brug for alle unge	I alt				2,3	2018
	2015	-	-	2,3	2,3	
Opgavekommissioner – de nationale test	I alt				0,1	2016
	2011	0,3	0,2	-	0,1	
Initiativer som opfølgning på redegørelse til Folketinget om nationale test	I alt				3,5	2016
	2013	3,6	0,1	-	3,5	
Undervisning i dansk som andetsprog og prøver mv. for voksne udlændinge m.fl.	I alt				6,6	2016
	2007-2011	6,6	-	-	6,6	
Danskprøver for ægtefællesammenførte og indvandringsprøven	I alt				9,2	2016
	2007-2011	9,2	-	-	9,2	

EMU

Reservationen primo 2015, der vedrører EMU-opgaver vedrørende Læring i bevægelse, Rigsfællesskabet og Skoleudvikling i Praksis, er som følge af en organisationsændring i Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling overført fra STIL til STUK.

TaskForce enhed for tosprogede elever

Enheden, Tosprogs-Taskforcen, rådgiver grundskoler og kommuner om, hvordan de kan forbedre deres undervisning af tosprogede elever, så disse kan højne deres faglige niveau.

Reservationen primo 2015 er som følge af en organisationsændring i Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling overført fra departementet til STUK.

Tosprogs-Taskforcens aktiviteter er blevet forlænget frem til midten af 2016, og en del af reservationen ultimo 2015 på 13,6 mio. kr. vil blive anvendt i den forbindelse. Evt. ikke anvendt del af reservationen forventes at bortfalde ultimo 2016.

Inklusionsudvikling

Reservationen skyldes, at midlerne til Forebyggelsesstrategien finansieret fra Satspuljemidlerne har en fordeling på finansloven, der ikke tager højde for, at strategien først blev etableret i august 2012, hvorfor mange indsatser ikke blev igangsat i 2012, og kun halvdelen af medarbejderne blev ansat i 2012.

Reservationen primo 2015 er som følge af en organisationsændring i Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling overført fra departementet til STUK.

FastholdelsesTaskforce

Der er i forbindelse med Aftale om udmøntning af satspuljen for 2013 afsat midler til FastholdelsesTaskforcen. FastholdelsesTaskforcen skal i perioden 2013-2016 understøtte, at udsatte unge med udfordringer, unge fra uddannelsesfremmede miljøer, herunder etniske minoritetsunge, påbegynder en erhvervsfaglig uddannelse. Reservationen ultimo 2013 skyldes, at FastholdelsesTaskforcen på finansloven har en bevillingsfordeling, der er forskellig fra FastholdelsesTaskforcens faktiske aktivitetsprofil, herunder er der ingen bevilling i 2016, og at det derfor er nødvendigt at etablere en opsparing, der kan anvendes i 2016.

Reservationen primo 2015 er som følge af en organisationsændring i Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling overført fra departementet til STUK.

Brug for alle unge

Reservationen skyldes aktivitetsforskydning fra 2015 til 2016.

Opgavekommissioner - de nationale test

Reservationen på 0,1 mio. til opgavekommissioner ved de nationale test vedrører udgifter til rejser, møder, grafik mv. vedr. opgaver, der var planlagt i 2011, og som ikke blev afsluttet i finansåret 2015.

Initiativer som følge af opfølgning på redegørelse til Folketinget om de nationale test

Det fremgår af lovgrundlaget for de nationale test i folkeskolen, at undervisningsministeren tre år efter ikrafttrædelsen af de første nationale test skulle afgive en redegørelse til Folketinget om virkningerne af indførelsen af testene med en vurdering af behovet for eventuelle ændringer. Redegørelsen blev givet i december 2013 og debatteret i Folketinget den 29. januar 2014.

Redegørelsen omhandler en række forhold om testene, som skal drøftes i folkeskoleforligskredsen i 2014. Ved udgangen af 2013 blev der reserveret bevilling på 4,3 mio. kr. til initiativer som opfølgning på redegørelse til Folketinget om de nationale test. I 2014 og 2015 blev der anvendt henholdsvis 0,7 mio. kr. og 0,1 mio. kr. af reservationen, der således udgør 3,5 mio. kr. ultimo 2015.

Undervisning i dansk som andetsprog og prøver mv. for voksne udlændinge m.fl.

I forbindelse med ressortændring pr. 3. oktober 2011 er der overført reservation fra Ministeriet for Bolig, Udlændinge og Integration til Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling vedrørende Undervisning i dansk som andetsprog og prøver mv. for voksne udlændinge m.fl. Reservationen udgør 6,6 mio. kr. ultimo 2015.

Jf. ressortændring pr. 28. juni 2015 vil reservationen blive overført til Ministeriet for Bolig, Udlændinge og Integration.

Danskprøver for ægtefællesammenførte og indvandringsprøven

I forbindelse med ressortændring pr. 3. oktober 2011 er der overført reservation fra Ministeriet for Børn, Udlændinge og Integration til Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling vedrørende Danskprøver for ægtefællesammenførte og indvandringsprøven. Reservationen udgør 9,2 mio. kr. ultimo 2015.

Jf. ressortændring pr. 28. juni 2015 vil reservationen blive overført til Ministeriet for Bolig, Udlændinge og Integration.

5. Tillæg med afvigelsesforklaringer

I tabel 21 er regnskabet for 2015 sammenholdt med bevillingen (FL+TB) for 2015.

Tabel 21 Afvigelsesforklaringer (mio. kr.)				
Hovedkonto: 201131				
Bevilling (FL+TB)		Prognose 3	Regnskab	Videreførsel ultimo
199,3		198,4	193,1	65,2
Bagudrettet afvigelse på hovedkonto: 201131				
Afvigelsestype	Forklaring		Bev -> R	P3 -> R
2. Aktivitetsændring	Afvigelsen skyldes mindreforbrug på underkonto 10. Almindelig virksomhed primært på løn til læringskonsulenter og på øvrig drift vedr. projektbevillinger.		-7,4	
2. Aktivitetsændring	Afvigelsen skyldes forbrug af reservation vedrørende underkonto 40. Task Force enhed for tosprogede elever.		2,6	
2. Aktivitetsændring	Afvigelsen skyldes mindreforbrug primært på løn på underkonto 60. Inklusionsudvikling.		-0,3	
2. Aktivitetsændring	Afvigelsen skyldes forbrug af reservation vedrørende underkonto 70. FastholdelsesTaskforce.		1,1	
2. Aktivitetsændring	Afvigelsen skyldes aktivitetsforskydning fra 2015 til 2016 vedrørende underkonto 75. Brug for alle unge.		-2,3	
I alt			-6,2	

Note: Der skal tages højde for afrunding i tabellen.

Der er en afvigelse mellem bevilling og regnskab 2015 på 6,2 mio. kr., der forklares jf. specifikationen i tabel 21.

Tabel 21 Afgivelsesforklaringer (mio. kr.)

Hovedkonto: 208701

Bevilling (FL+TB)	Prognose 3	Regnskab	Videreførelse ultimo
84,6	72,7	73,7	34,5

Bagudrettet afvigelse på hovedkonto: 208701

Afgivelsestype	Forklaring	Bev -> R	P3 -> R
2. Aktivitetsændring	Afvigelsen skyldes, at mindreaktivitet i forhold til brug af særlige censorer på eud.	-1,5	
2. Aktivitetsændring	Afvigelsen skyldes følgende forhold på underkonto 22. Nationale test: Konference om læsehastighed udskudt på ubestemt tid, undersøgelse af elevplacering udgået, genopretning af 3.1. opgaver foretages i skoleåret 2016/2017, faglig analyse af måling af læsehastighed på DNT er udskudt til efteråret 2016, opdateringer af vejledninger udskudt til udarbejdelse i løbet af 2016, flere analyser er rykket til skoleåret 2016/2017, herunder en ekstern analyse af formativ anvendelse af test, opfølgning på nye visninger og elevprogressioner er udgået.	-4,2	
2. Aktivitetsændring	Afvigelsen skyldes øgede udgifter til Copydan, som primært kan henføres til aktivitetsændringer.	1,4	
2. Aktivitetsændring	Afvigelsen skyldes flytning af beholdning ved TB-overførelse fra § 20.29.08. Evaluering og internationale undersøgelser i grundskolen af uudnyttet bevilling til nationale test i folkeskolen.	-5,8	
2. Aktivitetsændring	Reduktion af bevilling på TB vedr. effektivisering af indkøb m.v.	1,5	
2. Aktivitetsændring	Afvigelsen skyldes overvejende, at der var budgetteret med flere udgifter til censorer på baggrund af forventning om, at flere elever i 10. klasse ville gå til prøve. Desuden har der været budgetteret med lidt flere udgifter til censorer i 9. klasse, især i matematik, hvor der var budgetteret på baggrund af både gammel og ny rettenorm. I 2015 er der imidlertid kun benyttet ny rettenorm.	-2,3	
2. Aktivitetsændring	Afvigelsen skyldes færre udgifter til forsøg og udvikling vedr. folkeskolens prøver end forudsat.	-0,9	
2. Aktivitetsændring	Afvigelsen skyldes mindreforbrug på porto og forsendelse som følge af især selvrettende prøver.	-0,6	
2. Aktivitetsændring	Afvigelsen skyldes mindreforbrug på opgavekommissioner i forbindelse med udarbejdelse af opgavesæt på de forskellige uddannelsesområder.	-4,0	
2. Aktivitetsændring	Afvigelsen skyldes ekstra udgifter til censur, trykning og produktion af ekstra opgavesæt i læsning og retskrivning i forbindelse med afløsning af digital prøve.	1,6	

Kommentar [MGH1]:

2. <i>Aktivitetsændring</i>	Afvigelsen skyldes lavere elevtal for danskprøverne og statsborgerskabsprøven, end der var beregnet i budgettet for 2015, samt færre udgifter til møder i opgavekommissionerne, videreuddannelse af kommissionerne, kvalitetssikring og udarbejdelse af vejledninger end forudsat. Desuden er budgettet til opdatering af undervisningsmateriale til A1/A2-prøver ikke anvendt.	-1,1
2. <i>Aktivitetsændring</i>	Afvigelsen skyldes difference primo året mellem budgetterede udgifter og bevilling afsat på FL 2015	2,3
3. <i>Prisændring</i>	Afvigelsen skyldes øgede udgifter til trykning og produktion af opgavesæt i forhold til det budgetterede, der især kan henføres til distribution af flere prøver pr. CD og en ændret afregningsmodel for opgavehæfter	2,7
I alt		-10,9