



Årsrapport 2022 for Styrelsen for It og Læring



Styrelsen for It og Læring
Vester Voldgade 123, 1552 København V. og
Lyseng Allé 1, Blok D, 8270 Højbjerg

www.STIL.dk



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning.....	4
2.1 Præsentation af virksomheden.	4
2.2 Ledelsesberetning	5
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	7
2.4 Målrapportering	8
2.5 Forventninger til det kommende år.....	10
3. Regnskab.....	10
3.1 Anvendte regnskabspraksis	10
3.2 Resultatopgørelse.....	11
3.3 Balancen	13
3.4 Egenkapitalforklaring.....	15
3.5 Likviditet og låneramme	15
3.6 Opfølgning på lønsumsloft.....	16
3.7 Bevillingsregnskabet.....	16
4. Bilag	17
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	17
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	19
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	19
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed.....	19
4.5 Tilskudsfinansieret aktiviteter	19
4.6 Forelagte investeringer.....	19
4.7 It-omkostninger	20
4.8 Supplerende bilag.....	20

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2022 med specifikt angivne afsnits- og tabelnumre, således at det er muligt at søge på tværs af statens årsrapporter. Der kan derfor forekomme spring i tabelnummereringen.

Regnskabstallene i tabel 1 og 2 samt 5 til 11 og 13 til 14 samt i Bilag om it-omkostninger er baseret på rapporter i Statens Koncernsystem SKS, rapportpakke ”Årsrapporter 2022”. Tabel 12 er baseret på tabel 10095 i Statens Budgetsystem. Indtægter, overskud og passiver er opgjort med negativt fortegn, mens udgifter, underskud og aktiver er opgjort med positivt fortegn, bortset fra tabel 2, 11, 12, 17 og 18 hvor underskud er opgjort med negativt fortegn og overskud er opgjort med positivt fortegn. Alle budgettal 2023 er baseret på FFL23. Grundet afrunding kan der forekomme mindre differencer på sammentællinger i tabellerne. Tabeller der er udfyldt med ”0” betyder, at der fremstår et tal, der er mindre end 50.000 kr. Tabeller der er udfyldt med ”-” betyder, at der ikke fremstår en saldo på regnskabsposten.



1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Styrelsen for It og Lærings (forkortet STIL) økonomiske og faglige resultater for 2022.

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

For den hovedkonto, der udgør virksomhedens drift, indeholder årsrapporten endvidere virksomhedens regnskabsmæssige forklaringer. Årsrapporten er udarbejdet i henhold til Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner af oktober 2022.

Boks 1

Standardpåtegning

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som CVR-nummer 13223459 er ansvarlig for: §20.11.32. Styrelsen for It og Læring, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2022.

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, 28. marts 2023

Konstitueret departementschef Kasper Warrer
Børne- og Undervisningsministeriets departement

København, 24. marts 2023

Direktor Thomas Fredenslund
Styrelsen for It og Læring



2. Beretning

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

2.1 Præsentation af virksomheden

STIL hører under Børne- og Undervisningsministeriet (BUVM) og har to adresser i henholdsvis København på Vester Voldgade 123, 1552 København V. (indtil 20. januar 2023 herefter Teglholmsgade 1, 2450 København SV.) og i Aarhus på Lyseng Allé 1, Blok D, 8270 Højbjerg.

STIL understøtter BUVM's overordnede mål om at skabe fagligt stærke uddannelser og dagtilbud til alle.

STIL's vision og mission fremgår nedenfor.

Vision

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

Mission

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

I anmærkningerne til Finansloven for 2022 (FL 2022) er styrelsens hovedopgaver rettet mod følgende fire områder.

STIL's kerneopgaver

Boks 2

STIL's hovedopgaver

Hovedopgaver

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

Kilde: FL 2022

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



2.2 Ledelsesberetning

Dette afsnit indeholder en kort beskrivelse af STIL's primære faglige og økonomiske resultater i 2022.

I 2022 har STIL bl.a. haft fokus på at udvikle it-projekter, der understøtter og muliggør politiske aftaler, herunder *aftalen om Den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser* af 10. juni 2021 og *aftalen om det fremtidige evaluerings- og bedømmelsessystem i folkeskolen* af 29. oktober 2021.

STIL's it-projekt Folkeskolens Nationale Færdighedstest, der skal understøtte implementeringen af det fremtidige evaluerings- og bedømmelsessystem, har Statens It-råd vurderet til at have en 'normal risiko'. STIL har sideløbende udviklet Folkeskolens Nationale Overgangstest i et midlertidigt it-system for at imødekomme aftalens fokus på at erstatte adaptive tests med lineære tests hurtigst muligt. Folkeskolens Nationale Overgangstest gik i drift i november 2022, hvor de første ca. 219.700 elever tog testen i læsning i dansk. I december 2022 gennemførte de første elever overgangstesten i matematik.

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

Sektoren har i de sidste par år efterspurgt hyppigere og bedre data. I 2022 har STIL derfor øget indsamling, validering og offentliggørelse af data på den Forberedende grunduddannelse (FGU) og har derudover for første gang offentliggjort data for fravær på erhvervsuddannelserne. For at imødekomme sektorens behov og skabe grobund for flere analyser, vil STIL i 2023 arbejde videre med at indsamle, bearbejde og anvende data på BUVM's område, herunder ved at udvælge særligt væsentlige indikatorer på området.

STIL har i 2022, ligesom i 2021, øget antallet af interne udviklere bl.a. for fortsat at reducere behovet for eksterne it-konsulenter.

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat blev et underskud på 1,6 mio. kr.

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



Tabel 1

STIL's økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	2021	2022	FFL 2023
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-428,6	-466,1	-447,1
Ordinære driftsomkostninger	407,1	440,8	432,2
Resultat af ordinær drift	-21,5	-25,2	14,9
Resultat før finansielle poster	-17,9	-14,1	-14,9
Årets resultat	-3,4	1,6	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	313,5	343,3	
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	23,5	14,7	
Egenkapital	-73,1	-71,5	-71,5
Langfristet gæld	-288,2	-321,0	
Kortfristet gæld	-83,7	-72,9	
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	84,7	76,3	71,8
Bevillingsandel	97,4	97,8	98,3
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	315,2	322,6	362,0
Årsværkspris (mio. kr.)	0,61	0,64	0,64

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og FFL 2023 eksklusive TB.

Resultatopgørelse

Årets underskud på 1,6 mio. kr. kan primært henføres til, at en række udgifter forudsættes finansieret via egenkapitalen.

Finansielle nøgletal

Lånerammen udgør 450 mio. kr., og udnyttelsen heraf er 76,3 pct. ultimo 2022. I forhold til 2021 er udnyttelsen faldet som følge af en stigning i lånerammen fra 370 mio. kr. i 2021 til 450 mio. kr. fra 2022.

Bevillingsandelen er på 97,8 pct. i 2022, hvilket er nogenlunde uændret i forhold til 2021, hvor den udgjorde 97,4 pct.

Personaleoplysninger

Der var 322,6 årsværk ansat i STIL i 2022, hvilket er 7,4 mere end i 2021. Årsværkstallet er steget som følge af tilførslen af nye opgaver til STIL samt et behov for flere interne it-udviklere som følge af konsulentloftet.



Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

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

Tabel 2

STIL's hovedkonti			
(mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Akkumuleret overført overskud ultimo
Udgifter	483,6	468,0	64,2
Indtægter	-27,9	-10,7	

Kilde: Statens Koncernsystem

Bevillingen er opjusteret med tillægsbevillinger i forhold til FL 2022 og udgør 483,6 mio. kr. Det lavere realiserede forbrug på 468,0 mio. kr. skyldes, at der ikke i finanslov 2022 er blevet justeret for, at support af Navision til de selvejende skoler er overført fra STIL til Økonomistyrelsen i 2021. Dette påvirker ikke den samlede nettoudgiftsbevilling, men kun fordelingen mellem budgetterede udgifter og indtægter.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer: Schematisk oversigt

Tabel 3

Sammenfatning af økonomi for STIL's opgaver				
Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-103,4	-0,1	106,1	2,6
1. Understøtte digitalisering på børne- og undervisningsområdet	-2,3	-0,4	2,4	-0,3
2. Udvikle, vedligeholde, drifte og supportere BUVM's it-systemer	-281,2	-9,9	288,8	-2,3
3. Indsamle, bearbejde, udstille og anvende data på børne- og undervisningsområdet	-61,3	0,0	63,0	1,7
4. Varetage arbejdet med it-sikkerhed og databeskyttelse internt i BUVM	-7,5	-0,3	7,7	-0,1
I alt	-455,7	-10,7	467,9	1,6

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

De generelle fællesomkostninger er steget med 12,1 mio. kr. siden 2021, hvilket især kan henføres til en stigning i STIL's bidrag til departementets fællesudgifter med 7,7 mio. kr. og en stigning i omkostninger til facility management. Den sidste opgave udføres samlet på vegne af departementet, STUK og STIL.

STIL varetager facility management opgaver, it-driftsopgaver samt it-sikkerhedsopgaver for departementet, STUK og STIL.

Udgifter til støttefunktioner, såsom husleje, ejendomsdrift, bygningsvedligeholdelse, personaleadministration og kommunikation, afholdes af departementet med henblik på effektivisering og en bedre kapacitetsudnyttelse.



2.4 Målrapportering

Dette afsnit opsummerer indledningsvist resultatopfyldelsen i forhold til alle mål i STIL's mål- og resultatplan for 2022. Dernæst beskrives arbejdet med målene 1 (Udviklingsmål til Den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser) og 3 (Offentliggørelse af nye data for fravær på erhvervsuddannelserne) mere indgående.

STIL's mål- og resultatplan indeholder 9 mål, der har givet retning for STIL's opgavevaretagelse i 2022. Den samlede målopfyldelse er opgjort i tabel 4 nedenfor og er uddybet yderligere i bilaget i afsnit 4.8.

Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4

Årets resultatopfyldelse			
Mål	Fuld målopfyldelse	Delvis målopfyldelse	Ikke opfyldt
Mål 1: Udviklingsmål til Den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser	X		
Mål 2: Øget hyppighed for indsamling og opgørelse af data for FGU-området	X		
Mål 3: Offentliggørelse af nye data for fravær på erhvervsuddannelserne	X		
Mål 4: Bedre data på afdelinger – grundskoleområdet	X		
Mål 5: Fortsat modernisering af uddannelses- og tilskudsadministration (CØSA)	X		
Mål 6: Udvikling af nyt Specialpædagogisk Støttesystem (SPS).	X		
Mål 7: It-sikkerhed og databeskyttelse	X		
Mål 8: Videreførelse af god økonomistyring i STIL	X		
Mål 9: Forbruget af eksterne it-konsulenter	X		

Kilde: Mål- og resultatplan for Styrelsen for It og Læring 2022.

STIL har i 2022 haft fuld målopfyldelse på samtlige 9 mål i mål- og resultatplanen for 2022. Dette giver en samlet målopfyldelse på 100 pct.

Nedenfor redegøres nærmere for STIL's arbejde i forhold til mål 1 og 3 i mål- og resultatplanen for 2022. Målene er udvalgt efter dialog med BUVM's departement.

Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1. Udviklingsmål til Den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser

STIL er i 2022 nået i mål med samtlige udviklingsmål til understøttelse af *aftalen om Den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser* af 10. juni 2021. Målet er et af STIL's største it-projekter og indeholder både it-udvikling og dataudvikling.

For at opfylde den politiske aftale og udviklingsmålet har STIL, som led i delmål 1, tilvejebragt it-udvikling af en række selvstændige og kritiske leverancer til udviklingen af Optagelse.dk. Målet er fuldt opfyldt, da samtlige planlagte funktionaliteter har været klar til brug og leveret til tiden. Et af målene for fordelingsalgoritmen var bl.a. at tilvejebringe, at den kritiske funktionalitet til fordeling af ansøgninger efter deres 1. prioritet var klar til intern



brug i 1. kvartal 2022. Som en del af målet udviklede STIL en ny udgave af Optagelse.dk., der i november-december 2022 kunne understøtte første uddannelsesparathedsvurdering i 8.-10. klasse, og som kunne tages i brug inden årets udgang. For at understøtte sektorens ibrugtagning, har STIL gennemført en stor supportindsats og kommunikeret løsningen med vidensartikler og webinarer i oktober 2022 til både skolemedarbejdere og vejledere.

Delmål 2 og 3 omhandlede dataudviklingsdelen af projektet. STIL har implementeret automatiseret adgang til datakilde fra SKAT vedrørende forældreindkomst, og STIL har klargjort en automatisk beregning af elevens transporttider med offentlig transport eller cykel til de søgte gymnasier samt øvrige gymnasiale afdelinger, som eleven kan fordeles til. Begge funktionaliteter kan bringes i anvendelse på faktiske ansøgere fra og med 1. februar 2023.

Ovenstående målopfyldelse betyder, at STIL er nået i mål med udvikling af alle de planlagte første dele af den nye it-løsning og dermed at understøtte implementeringen af den på daværende tidspunkt gældende politiske aftale om Den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser.

STIL vil i 2023 fortsætte med at udvikle og etablere en it-løsning, der muliggør, at ansøgning og den efterfølgende elevfordeling til de gymnasiale ungdomsuddannelser kan ske digitalt frem mod sommeren 2023 i henhold til gældende lovgivning. Som følge af den nydannede regerings ønske om at tilbagerulle reglerne om fordeling af elever efter forældreindkomst til de gymnasiale uddannelser, er aftalen justeret, så forældreindkomst ikke indgår som fordelingsparameter. I den justerede aftale fordeles elever alene efter kortest transporttid til uddannelsessted, hvis der er flere ansøgere end pladser.

Mål 3. Offentliggørelse af nye data for fravær på erhvervsuddannelserne

Én af STIL's kerneopgaver er at indsamle, bearbejde og tilgængeliggøre data på børne- og undervisningsområdet. I 2022 har STIL derfor haft som mål at offentliggøre nye data for fravær på erhvervsuddannelserne.

STIL har i 2022 offentliggjort data for fravær på erhvervsuddannelserne tre gange: I april, i juni og i september. Fraværet er opgjort og udstillet på institutions- og afdelingsniveau og gjort tilgængeligt via Uddannelsesstatistik.dk.

Til fremstilling af fraværet udviklede STIL et helt nyt format for dashboard-visningerne, så navigationen mellem landstal, uddannelser og institutioner blev væsentligt lettere for brugeren. Dashboardet blev udviklet med inddragelse af både en intern arbejdsgruppe i BUVM samt eksterne arbejdsgrupper med repræsentanter fra bl.a. institutioner og interesseorganisationer. I forbindelse med første offentliggørelse viste STIL's datavalidering, at et mindre antal institutioner havde udfordringer med at indberette fraværdata for den fulde periode, og en enkelt SOSU-skole havde problemer med data generelt. Derfor var det nødvendigt med tæt kontakt og dialog med disse institutioner for at sikre, at data fremover blev indberettet korrekt. Der er desuden udarbejdet en driftsmodel, som minimerer de eksterne konsulentressourcer, der skal bruges til opgaven.

Til interne analyseformål i BUVM udviklede STIL i 2022 udtræk af fraværdata for erhvervsuddannelserne på individniveau, der blev stillet til rådighed via Danmarks Statistik for ministeriets analyseenheder.

Der er opnået fuld målopfyldelse, da STIL, som forudsat i målet, har formået at offentliggøre nye data for fravær på erhvervsuddannelserne.



2.5 Forventninger til det kommende år

STIL's mål- og resultatplan for 2023 sætter retningen for varetagelsen af en række af STIL's centrale opgaver.

I det kommende år vil STIL fortsat have fokus på understøttelse af politiske aftaler via it-løsninger, herunder med et mål om at udarbejde de første dele af Folkeskolens Nationale Færdighedstest (et såkaldt Minimum Viable Product, MVP) og dermed understøtte aftalen om det fremtidige evaluerings- og bedømmelsessystem i folkeskolen af 29. oktober 2021.

I 2023 vil en anden af hovedopgaverne for STIL være at fortsætte udviklingen på den eksisterende systemportefølje, f.eks. Nyt tilskuds- og administrationssystem samt at færdigudvikle flere systemer, herunder det Socialpædagogiske Støttesystem (SPS).

På baggrund af et målbillede for centrale data på BUVM's område, vil STIL i 2023 arbejde videre med at offentligøre nye data, bl.a. karakterer fra erhvervsuddannelserne.

Som følge af regeringsdannelsen i 2022 skal der skabes plads til nye ministerier i Slotsholmsområdet, hvilket bevirker, at STIL er fraflyttet lokalerne på Vester Voldgade 123 medio januar 2023 og er flyttet til Teglholmegade 1, 2450 København SV. i februar/marts 2023.

Tabel 5

Forventninger til det kommende år		
(mio. kr.)	Regnskab 2022	FFL 2023
Bevilling og øvrige indtægter	466,4	447,1
Udgifter	468,0	447,1
Resultat	1,6	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og FFL 2023 ekskl. TB.

STIL's FFL 2023 bevilling og øvrige indtægter udgør i 2023 447,1 mio. kr., mens udgifterne i FFL 2023 er budgetteret til 447,1 mio. kr. Eftersom grundbudget 2023 endnu ikke er vedtaget som følge af den forsinkede finanslovsproces efter folketingsvalget, kan der endnu ikke siges noget endeligt om det samlede forventede resultat i 2023.

3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for STIL's ressourceforbrug i finansåret 2022 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen.

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

3.1 Anvendte regnskabspraksis

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

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



3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6

Resultatopgørelse			
Note (mio. kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2022	FFL 2023
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-417,5	-455,7	-440,0
Salg af varer og tjenesteydelse			
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-3,4	-5,0	7,1
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-6,7	-4,9	-
Tilskud til egen drift	-1,1	-0,4	-
Gebyrer			
Ordinære driftsindtægter i alt	-428,6	-466,1	-447,1
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	3,2	2,6	-
Forbrugsomkostninger i alt	3,2	2,6	-
Personaleomkostninger			
Lønninger	169,8	183,3	231,9
Andre personaleomkostninger	1,0	-1,2	
Pension	26,5	29,0	
Lønrefusion	-4,8	-5,5	
Personaleomkostninger i alt	192,5	205,7	231,9
Af- og nedskrivninger	71,9	67,3	77,8
Internt køb af varer og tjenesteydelse	31,4	49,6	-
Andre ordinære driftsomkostninger	108,1	115,6	122,5
Ordinære driftsomkostninger i alt	407,1	440,8	432,2
Resultat af ordinær drift	-21,5	-25,2	-14,9



Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-0,1	-0,4	-
Andre driftsomkostninger	3,8	11,5	-
Resultat før finansielle poster	-17,9	-14,1	14,9
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	14,5	15,7	14,9
Resultat før ekstraordinære poster	-3,4	1,6	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
1 Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	-
Arets resultat	-3,4	1,6	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og FFL 2023 eksklusive TB.

STIL's samlede resultat i 2022 kan opgøres til et underskud på 1,6 mio. kr.

De ordinære driftsindtægter er samlet steget med 37,5 mio. kr. fra 2021 til 2022 (fra 428,6 til 466,1 mio. kr.). Dette kan primært henføres til indarbejdelse af bevilling i 2022 til VEU-trepart, stigende bevilling til aftalen om Den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser og stigende bevilling til aftalen om det fremtidige evaluerings- og bedømmelsessystem i folkeskolen.

De ordinære driftsomkostninger er i alt steget med 33,7 mio. kr. fra 2021 til 2022 (fra 407,1 til 440,8 mio. kr.). Dette skyldes primært øgede udviklingsaktiviteter vedrørende aftalen om det fremtidige evaluerings- og bedømmelsessystem i folkeskolen og aftalen om Den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser. Derudover skyldes det indfasning af flere interne it-udviklere som følge af konsulentloftet samt øgede udgifter til facility management på grund af udlicitering af opgaven. For de opgaver som varetages på vegne af STUK og departementet følger øget bevilling.

Personaleomkostningerne er steget med 13,2 mio. kr. fra 2021 til 2022 (fra 192,5 til 205,7 mio. kr.), hvoraf de 15,4 mio. kr. kan tilskrives en forøgelse i de direkte lønudgifter i forhold til sidste år, mens den resterende del bl.a. skyldes flere lønrefusioner.

Internt køb af varer og tjenesteydelser er steget med 18,2 mio. kr. fra 2021 til 2022 (fra 31,4 til 49,6 mio. kr.), hvilket primært skyldes, at udgifterne til facility management afholdes som øvrig drift og ikke løn, hvilket bidrager med 11,9 mio. kr. Derudover øges udgifterne til Statens It med 4,4 mio. kr. bl.a. som følge af det inflationære pres i samfundet i form af stigende elpriser og stigende priser på it-udstyr.

STIL har i 2022 afgivet det EU-finansierede projekt eTwinning til STUK. eTwinning er en online-samarbejdsplatform, der understøtter samarbejdsprojekter mellem lærere fra forskellige europæiske lande. Overdragelsen til STUK ventes godkendt af EU primo 2023.



Resultatdisponering

Tabel 7

Resultatdisponering	
(mio. kr.)	
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-1,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

I forbindelse med årsafslutningen disponeres årets resultat i henhold til *tabel 7*. Årets underskud på 1,6 mio. kr. disponeres til overført overskud, jf. nærmere afsnit 3.4.

3.3 Balancen

I det følgende afsnit kommenteres balancen for STIL. Balancen i *tabel 8* viser formuen pr. 31. december 2022 med kapitalanvendelsen (aktiver) på den ene side og kapitalfremskaffelsen (passiver) på den anden side.

Den samlede balance udgør 465,6 mio. kr. pr. 31. december 2022 mod 446,7 mio. kr. pr. 31. december 2021, hvilket forklares nedenfor, jf. *tabel 8*.

Tabel 8

Balancen							
Note	Aktiver (mio. kr.)	2021	2022	Note	Passiver (mio. kr.)	2021	2022
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
2	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	-7,3	-7,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	251,5	262,9		Opskrivninger		
	Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	8,7	3,7		Reserveret egenkapital		
	Udviklingsprojekter under opførelse	46,2	62,5		Bortfald af årets resultat		
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	306,4	329,1		Udbytte til staten		
					Overført overskud	-65,8	-64,2
3	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	-73,1	-71,5
	Grunde, arealer og bygninger	1,2	0,3				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-	4	Hensatte forpligtelser	-1,8	-0,2
	Produktionsanlæg og maskiner						
	Inventar og it-udstyr	6,0	13,9				
	Igangværende arbejder for egen regn.						
	Materielle anlægsaktiver i alt	7,2	14,2		Langfristede gældsposter		
					FF4 Langfristet gæld	-288,2	-321,0



Finansielle anlægsaktiver			Donationer	
Statsforskrivning	7,3	7,3	Prioritetsgæld	
Øvrige finansielle anlægsaktiver			Anden langfristet gæld	
Finansielle anlægsaktiver i alt	7,3	7,3	Langfristet gæld i alt	-288,2 -321,0
Anlægsaktiver i alt				
	320,8	350,6		
Omsætningsaktiver			Kortfristede gældsposter	
Varebeholdninger	-	-	Lev. af varer og tjenesteydelser	-68,6 -56,5
Tilgodehavender	22,2	14,4	Anden kortfristet gæld	-5,6 -7,2
Periodeafgrænsningsposter	1,4	0,3	Indfrosne feriepenge	0,1 -
Værdipapirer	-	-	Skyldige feriepenge	-8,4 -8,7
Likvide beholdninger			Reserveret bevilling	-
FF5 uforrentet konto	85,8	127,7	Igang. arbejder for fremmed regn.	
FF7 Finansieringskonto	16,6	-27,4	Periodeafgrænsningsposter	-1,1 -0,5
Andre likvider	0,0	0,0	Kortfristet gæld i alt	-83,7 -72,9
Likvide beholdninger i alt	102,4	100,3	Gæld i alt	-371,9 -393,9
Omsætningsaktiver i alt	125,9	115,1		
Aktiver i alt			Passiver i alt	-446,7 -465,6
	446,7	465,6		
4	Eventualaktiver og -forpligtelser			

Aktiver

Aktiverne stiger med 18,9 mio. kr. fra 2021 til 2022 (fra 446,7 til 465,6 mio. kr.), hvilket især skyldes en forøgelse af anlægsaktiverne som følge af høj udviklingsaktivitet i 2022.

Anlægsaktiverne stiger med 29,8 mio. kr. (fra 320,8 til 350,6 mio. kr.), hvilket svarer til forskellen mellem årets investeringer på 97,1 mio. kr. og årets afskrivninger på 67,3 mio. kr. Stigningen i anlægsaktiverne kan henføres til høj udviklingsaktivitet i 2022, herunder it-udvikling til initiativerne i aftalen om det fremtidige evaluerings- og bedømmelsessystem i folkeskolen og til initiativerne i aftalen om Den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser samt til stigende udgifter til it-udstyr især vedrørende serverudstyr.

Tilgodehavender falder med 7,8 mio. kr. (fra 22,2 til 14,4 mio. kr.), hvilket afspejler, at en større andel af fakturaerne betales til tiden sammenlignet med tidligere.

De likvide beholdninger falder med 2,1 mio. kr. fra 2021 til 2022 (fra 102,4 til 100,3 mio. kr.), hvilket primært skyldes et fald i FF7-kontoen på 44,0 mio. kr. som følge af stigende udbetalinger fra de øgede fakturabeløb i løbet af året og en stigning i FF5-kontoen på 41,9 mio. kr. Det bemærkes, at FF7-kontoen har en negativ saldo på 27,4 mio. kr., og den uforrentede konto (FF5-kontoen) har en positiv saldo på 127,7 mio. kr. Primo januar 2023 vil der blive foretaget flytning af likviditet mellem de to konti, der udligner ubalancen mellem dem.

Passiver

Passiverne stiger med 18,9 mio. kr. fra 2021 til 2022 (fra 446,7 til 465,6 mio. kr.), hvilket især kan henføres til en stigning i den langfristede gæld med 32,8 mio. kr. (fra 288,2 til 321,0 mio. kr.), et fald i den kortfristede gæld på 10,8 mio. kr. (fra 83,7 til 72,9 mio. kr.) og et fald i egenkapitalen på 1,6 mio. kr. (fra 73,1 til 71,5 mio. kr.) svarende til årets underskud.



Stigningen i den langfristede gæld på 32,8 mio. kr. er relateret til lånefinansieringen af de flere aktiver, der anskaffes i 2022 som følge af den høje udviklingsaktivitet.

Faldet i den kortfristede gæld på 10,8 mio. kr. kan især henføres til faldende leverandørgæld som følge af hurtigere betaling af fakturaer.

Skyldige feriepenge øges med 0,3 mio. kr. fra 2021 til 2022 svarende til det øgede antal medarbejdere, der optjener ferie.

3.4 Egenkapitalforklaring

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

Tabel 9

Egenkapitalforklaring		
Egenkapital primo (mio. kr.)	2021	2022
Reguleret egenkapital primo	-7,3	-7,3
Overført overskud primo	-62,4	-65,8
+Overført årets resultat	-3,4	1,6
-Bortfald	-	-
Overført overskud ultimo	-65,8	-64,2
Egenkapital ultimo	-73,1	-71,5
Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)	-73,1	-71,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Egenkapitalen udgør 71,5 mio. kr. pr. 31. december 2022 inklusive startkapitalen på 7,3 mio. kr., hvilket er et fald på 1,6 mio. kr. i forhold til egenkapitalen ultimo 2021. Faldet vedrører årets underskud på 1,6 mio. kr. Årets resultat er nærmere forklaret under *tabel 6*.

3.5 Likviditet og låneramme

Lånerammen omfatter virksomhedens langfristede gæld samt kortfristede mellemværende under likviditetsordningen. I *tabel 10* ses udnyttelsen af lånerammen i 2022, som udgjorde 76,3 pct.

Tabel 10

Udnyttelse af låneramme	
(mio. kr.)	2022
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	343,3
Låneramme	450,0
Udnyttelsesgrad i pct.	76,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).



3.6 Opfølgning på lønsumsloft

For driftsbevillinger er der fastsat et lønsumsloft, der omfatter hovedkontoens bruttoforbrug af løn fratrukket refusioner. Lønudgiften kan generelt overstige finansårets lønsumsloft, hvis overskridelsen kan inddækkes af tidligere års akkumulerede mindreforbrug. I *tabel 11* ses opfølgning på lønsumsloftet for STIL's hovedkonto.

Tabel 11

Opfølgning på lønsumloft	
Hovedkonto	20.11.32. (mio. kr.)
Lønsumsloft FL	234,1
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	236,7
Lønforbrug under lønsumsloft	205,5
Difference (mindreforbrug)	31,2
Akk. opsparing ultimo 2021	116,6
Akk. opsparing ultimo 2022	147,8

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

§ 20.11.32. havde et mindreforbrug på 31,2 mio. kr. under lønsumsloftet i 2022, hvilket primært relaterer sig til tilførsel af nye opgaver til STIL og dermed også tillægsbevillinger på bl.a. løn. Den akkumulerede opsparing udgør derfor samlet set 147,8 mio. kr. ultimo 2022, *jf. tabel 11*.

3.7 Bevillingsregnskabet

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

Bevillingsregnskabet viser et underskud på 1,6 mio. kr.

Der henvises til bemærkningerne under *tabel 2*.

Tabel 12

Bevillingsregnskab (mio. kr.)							
Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Udgifter / Indtægter	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
Drift							
20.11.32.	STIL	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Udgifter	483,6	468,0	15,6	-1,6
20.11.32.	STIL	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Indtægter	27,9	10,7	17,2	

Kilde: Statens Budget SB tabel 10095.



4. Bilag

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

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1 Ekstraordinære udgifter

Der er bogført 116,61 kr. som ekstraordinære udgifter vedrørende systemmæssig regulering af feriepenge for fratrædt medarbejder. Udgiften er en ordinær udgift og burde ikke have været bogført som en ekstraordinær udgift.

Tabel 13

Note 2. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris	677,1	57,9	187,5	922,5
Primokorrekationer	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	67,3	0,5	88,8	156,6
Afgang	0,0	-29,0	-72,5	-101,4
Kostpris pr. 31.12.2022	747,5	13,9	62,5	823,9
Akkumulerede afskrivninger	-484,6	-10,2	0,0	-494,8
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2022	-484,6	-10,2	0	-494,8
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	262,9	3,7	62,5	329,1
Årets afskrivninger	-55,8	23,4	0,0	-32,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-55,8	23,4	0,0	-32,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Der er ultimo 2022 immaterielle anlægsaktiver for 329,1 mio. kr. Heraf udgør *færdiggjorte udviklingsprojekter* 262,9 mio. kr., som primært vedrører en lang række udviklingsprojekter i forhold til politiske aftaler og reformer.

Udviklingsprojekter under udførelse udgør 62,5 mio. kr., som, i lighed med de færdiggjorte projekter, primært vedrører politiske aftaler og reformer.

Afgangen af *erhvervede koncessioner* udgør -29,0 mio. kr. som følge af skrotning af aktiver i forbindelse med gennemgang af anlæggene i november 2022. Der er modposteret 29,0 mio. kr. på afskrivninger, således at nettoeffekten på balancen er nul.



Tabel 14

Note 3. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris		1,9			44,6	46,5
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0				0,0	0,0
Tilgang	0,0				13,0	13,0
Afgang	0,0				-3,5	-3,5
Kostpris pr. 31.12.2022	1,9				54,2	56,0
Akkumulerede afskrivninger	-1,5				40,3	-41,8
Akkumulerede nedskrivninger	0,0				0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2022	-1,5				40,3	-41,8
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	0,3				13,9	14,2
Årets afskrivninger	-0,9				-1,6	-2,5
Årets nedskrivninger	0,0				0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,9				-1,6	-2,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Der er ultimo 2022 materielle anlægsaktiver for i alt 14,2 mio. kr. Heraf udgør *inventar og it-udstyr* 13,9 mio. kr., der primært vedrører serverudstyr mv., som anvendes i forbindelse med den løbende it-drift.

Afgangen af *inventar og it-udstyr* udgør -3,5 mio. kr. som følge af skrotning af aktiver i forbindelse med gennemgang af anlæggene i november. Der er modposteret 3,5 mio. kr. på afskrivninger, således at nettoeffekten er nul.

Forskellen mellem årets af- og nedskrivninger i *tabel 13 og 14* ovenfor, i alt 34,9 mio. kr., og årets af- og nedskrivninger i *tabel 6*, i alt en udgift på 67,3 mio. kr., skyldes skrotning af aktiver på 32,5 mio. kr. i forbindelse med gennemgang af anlægskartoteket i november 2022. Beløbet er modposteret som en afgang, så nettoeffekten er nul. En afvigelse på -0,1 mio. kr. vedrører afrunding.

STIL har ingen igangværende arbejder for egen regning.

Note 4

Hensatte forpligtelser (mio. kr.)

	2021	2022
Åremål	1,2	
Fratrædelsesgodtgørelse/personalesager	0,6	0,2
I alt	1,8	0,2

Kilde: Navision Stat.



Den samlede hensatte forpligtelse er pr. 31. december 2022 faldet til 0,2 mio. kr. fra 1,8 mio. kr. pr. 31. december 2021 som følge af indtægtsføring af en række hensættelser til åremål, som ikke kom til udbetaling i 2022, samt indtægtsføring af en hensættelse til udgifter til juridisk bistand, hvor STIL vandt denne retssag, og hensættelsen derved ikke skulle anvendes.

Note 4

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver

STIL har ikke registreret eventualaktiver

Eventualforpligtelser

STIL har ikke registreret eventualforpligtelser

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

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

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

STIL har ikke ydelser, der sælges som fællesstatslige løsninger, hvorfor *tabel 17* udgår.

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

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

4.5 Tilskudsfinansieret aktiviteter

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

4.6 Forelagte investeringer

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



4.7 It-omkostninger

Tabel 23

It-omkostninger	
Sammensætning	(mio. kr.)
Internt statsligt køb af IT, herunder fra Statens IT	27,3
Interne personaleomkostninger til it (drift/vedligehold/udvikling i alt)	136,8
It-drift	34,9
It-vedligehold	46,6
It-udviklingsomkostninger	11,1
Udgifter til it-varer til forbrug	2,8
Udviklingsomkostninger af- og nedskrivninger for it	66,7
I alt	326,2

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

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

I 2022 udgør de samlede it-omkostninger 326,2 mio. kr. svarende til 70 pct. af STIL's samlede driftsomkostninger på 468,0 mio. kr., jf. tabel 12. Opgørelsen er baseret på standardrapporten fra SKS, som er baseret på en række finanskonti og indkøbskategorier vedrørende it-omkostninger, hvorefter der er tillagt lønomkostninger og afskrivninger, som relaterer sig til it. Opgørelsen indeholder ikke renteudgifter på 15,5 mio. kr., som er udgifter, der er direkte knyttet til it-investeringer.

4.8 Supplerende bilag

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

Tabel 24

Uddybning af STIL's målopfyldelse			
Mål	Kriterier for opfyldelse	Opnåede resultater	Målopfyldelse pct.
Mål 1: Udviklingsmål til Den Koordinerede Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser	<u>Delmål 1:</u> Optagelse.dk og Fordelingsalgoritmen udvikles i 2022 med fem delmål, jf. STIL's mål- og resultatplan 2022. Dette sker med henblik på, at den samlede løsning kan tages i brug som forudsat i 2023.	Delmål 1: Fuldt opfyldt Delmål 2: Fuldt opfyldt Delmål 3: Fuldt opfyldt	100
	<u>Delmål 2:</u> Der er implementeret automatiseret adgang til datakilde fra SKAT vedrørende forældreindkomst, som kan bringes i anvendelse på faktiske ansøgere fra og med 1. februar 2023.		
	<u>Delmål 3:</u> Der er klargjort en fuld automatisk beregning af elevens transporttider med offentlig transport og cykel til de søgte gymnasier, samt øvrige gymnasiale afdelinger, som eleven kan fordeles til, som kan bringes i anvendelse på faktiske ansøgere fra og med 1. februar 2023.		



Mål 2: Øget hyppighed for indsamling og opgørelse af data for FGU-området	<p><u>Delmål 1:</u> Senest i 3. kvartal 2022 offentliggøres månedligt elevtal for tilgang, bestand og afgang (afbrud, fuldføres og igangværende opgjort på statusdagspunkter).</p> <p><u>Delmål 2:</u> De månedlige elevtal fra FGU-området indarbejdes i BUVM's elevforløbsregister til brug for analyser mv., bl.a. så de er tilgængelige i analysemiljøerne på Danmarks Statistisk eller/og BUVM's interne analyseserver.</p>	Delmål 1: Fuldt opfyldt Delmål 2: Fuldt opfyldt	100
Mål 3: Offentliggørelse af nye data for fravær på erhvervsuddannelserne	<p><u>Delmål 1:</u> STIL har offentliggjort data for fravær på erhvervsuddannelserne tre gange i løbet af 2022. Fravær opgøres og udstilles for uddannelser på institutionsniveau.</p> <p><u>Delmål 2:</u> Data for fravær på erhvervsuddannelserne på individniveau til brug for analyser gøres tilgængelig for analysemiljøer på Danmarks Statistisk og BUVM's interne analyseserver.</p>	Delmål 1: Fuldt opfyldt Delmål 2: Fuldt opfyldt	100
Mål 4: Bedre data på afdelinger – grundskoleområdet	<p><u>Delmål 1:</u> STIL's kravspecifikationer til skolernes indberetninger og de tilhørende vejledninger tilpasses, så det er tydeligt, at den pågældende dataindberetning skal ske på afdelingsniveau. Tilpasning sker inden udgangen af 3. kvartal 2022.</p> <p><u>Delmål 2:</u> Korrekt indberetning af data på afdelingsniveau forudsætter ofte korrekt registrering af institutionernes afdelingsstruktur i institutionsregisteret. For hovedinstitutioner, som ikke indberetter deres data korrekt på afdelingsniveau, laves de nødvendige tilpasninger i institutionsregisteret, så registeret viser institutionens afdelingsstruktur korrekt. Disse ændringer implementeres i institutionsregisteret inden udgangen af 2022.</p>	Delmål 1: Fuldt opfyldt Delmål 2: Fuldt opfyldt	100
Mål 5: Fortsat modernisering af uddannelses- og tilskudsadministration (CØSA)	<p><u>Delmål 1:</u> Standardplatformen er videreudviklet til at kunne beregne tilskud på FGU-området. Dette er inden udgangen af 2022 afprøvet og kvalitetstestet op imod beregningen fra den eksisterende tilskudsopsøgn CØSA.</p> <p><u>Delmål 2:</u> Senest i 3. kvartal 2022 er der i styregruppen for modernisering af CØSA truffet beslutning om, hvorvidt der skal arbejdes videre med at tilpasse standardplatformen, så den hurtigst muligt kan bruges til at understøtte den fulde tilskudsproces for også øvrige tilskudsområder.</p>	Delmål 1: Fuldt opfyldt Delmål 2: Fuldt opfyldt	100
Mål 6: Udvikling af nyt Specialpædagogisk Støttesystem (SPS).	<p><u>Delmål 1:</u> Inden udgangen af 2. kvartal er en standardvisning af de oversigtsbilleder, som SPS-sagsbehandlere skal bruge som styringsoverblik i sagsbehandlingen, færdigudviklet og godkendt af Styregruppen for udvikling af nyt SPS-system.</p> <p><u>Delmål 2:</u> Første leverance "Digital Samtykkeerklæring" er leveret af it-leverandøren inden udgangen af 3. kvartal. Hertil er der inden udgangen af 2022 foretaget en overtagelsesprøve.</p>	Delmål 1: Fuldt opfyldt Delmål 2: Fuldt opfyldt	100
Mål 7: It-sikkerhed og databeskyttelse	Der er gennemført 30 risikovurderinger i 2022	Mål: Fuldt opfyldt	100
Mål 8: Videreførelse af god økonomistyring i STIL	<p><u>Delmål 1:</u> Afvigelsen er maks. 3 pct. mellem det budgetterede resultat i grundbudgettet og det realiserede resultat for året.</p> <p><u>Delmål 2:</u> Afvigelsen er maks. 1,5 pct. mellem det budgetterede resultat i udgiftsopfølgning 2 og det realiserede resultat for året.</p>	Mål: Fuldt opfyldt	100
Mål 9: Forbruget af eksterne it-konsulenter	<p><u>Delmål 1:</u> Der er etableret et afrapporteringskoncept, der giver et overblik over STIL's forventede konsulentforbrug for 2022, og som skaber et grundlag for tværgående prioritering, der sikrer, at evt. mindreforbrug på et område kan omprioriteres til andre områder i STIL eller andre enheder i koncernen. Konceptet er udviklet og sat i drift ved Udgiftsopfølgning 1.</p> <p><u>Delmål 2:</u> Der er i 2022 ansat 10 nye interne udviklere.</p>	Delmål 1: Fuldt opfyldt Delmål 2: Fuldt opfyldt	100



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

Tabel 25

Beskrivelse af omkostningsfordeling FL-formål

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

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