



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jomfrustien 6
6100 Haderslev

Telefon 73 52 57 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

KOPI

VUC Sønderjylland

Årsrapport 2009

CVR-nr. 29 55 64 31
10-r001 TMB AJ 008215 09001.docx

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om institutionen	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	9
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2009	16
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse	21
Balance	22
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25
Særlige specifikationer	28

KOPI

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og forstander har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2009 for VUC Sønderjylland.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. samt regnskabsbekendtgørelse for de af loven omfattede institutioner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten efter vores opfattelse giver et retvisende billede af VUC'ets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt resultatet af VUC'ets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009.

Endvidere erklærer bestyrelsen at opfylde habilitetsbestemmelserne i lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., § 17.¹

Haderslev, den 26. marts 2010

Hans Jørgen Hansen
forstander

Bestyrelse

H.P. Geil
formand

Andrea Terp Christensen

Kim Anker Hansen

Tove Larsen

John Lauridsen

Jesper Mikkelsen

Jette Rasmussen

Burkhard Sievers

Bente Koudal Sørensen

Lisbeth Mæng Tonnesen

¹ Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring.

Påtegninger

Den uafhængige revisors påtegning

Til Undervisningsministeriet

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for VUC Sønderjylland for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2009. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for Institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Ledelsen har endvidere ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsetik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved Institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse (revisionsbekendtgørelsen). Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for institutionens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Påtegninger

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2009 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i institutionens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af institutionens finansielle stilling i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Afslutningsvis er det vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af institutionens årsregnskab og ledelsesberetning for 1. januar – 31. december 2009 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af institutionen, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om mål og resultater er dokumenterede og dækkende i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Ledelsens ansvar

Institutionens ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved institutionens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om mål og resultater er dokumenterede og dækkende i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. revisionsbekendtgørelsen har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om institutionen har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået institutionens rapportering i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2009 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om mål og resultater ikke er dokumenterede og dækkende i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Haderslev, den 26. marts 2010

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kresten Lei
statsaut. revisor

Flemming Juel Andersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om institutionen

VUC Sønderjylland
Simmerstedvej 1, 2.
6100 Haderslev

Telefon: 73 61 33 33
Telefax: 73 61 33 99

E-mail adresse: post@vucsyd.dk
Hjemmeside: www.vucsyd.dk

CVR-nr.: 29 55 64 31
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Haderslev

Formål

Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne i institutionens geografiske dækningsområde. Institutionen kan endvidere i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen udbyde gymnasiale uddannelser.

Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne, jf. ovenfor, gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom.

Endelig har institutionen i overensstemmelse med institutionsloven i henhold til skriftlig aftale herom varetaget nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner, ligesom institutionen i henhold til aftale med enkelte sønderjyske kommuner har gennemført voksenspecialundervisningen og den særlige ungdomsuddannelse i området.

VUC Sønderjyllands bestyrelse er udpeget af:

Valg af bestyrelsen ved selvsupplering

H.P. Geil (formand)
Bente Koudal Sørensen (indtrådt 2/6 2008)

Kommunerne i dækningsområdet

Borgmester Tove Larsen

Landsorganisationen i Danmark

Konsulent John Lauridsen

Region Syddanmark

Regionsrådsmedlem Andrea Terp Christensen

Valg af medarbejderne ved institutionen

Lektor Burkhard Sievers
Fuldmægtig Jette Rasmussen

Valgt af kursisterne ved institutionen

Jesper Mikkelsen
Lisbeth Mæng Tonnesen

Dansk Arbejdsgiverforening

HR-manager Kim Anker Hansen

Forstander

Hans Jørgen Hansen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jomfrustien 6
6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsbekendtgørelse samt bestemmelserne i årsregnskabslovens §§ 99 - 101.

tkr.	2009	2008
Hovedtal		
Resultatopgørelse		
Omsætning i alt	139.799	118.700
Driftsomkostninger i alt	-112.602	-100.836
Driftsresultat før finansielle poster	27.197	17.864
Finansielle poster i alt	2.862	2.066
Årets resultat	30.059	19.930
Balance		
Anlægsaktiver i alt	12.468	12.957
Omsætningsaktiver i alt	92.958	56.859
Aktiver i alt	105.426	69.816
Egenkapital ultimo	71.843	41.784
Kortfristet gæld i alt	33.583	28.032
Passiver i alt	105.426	69.816
Pengestrømsopgørelse		
Driftsaktivitet	39.406	25.809
Investeringsaktivitet	-5.022	-5.655
Finansieringsaktivitet	0	0
Pengestrøm netto	34.384	20.154
Regnskabsmæssige nøgletal		
Overskudsgrad	21,5	16,8
Likviditetsgrad	276,8	202,8
Soliditetsgrad	68,1	59,8
Finansieringsgrad	0,0	0,0
Årselever²	1.265,2	992,4
Årsværk	187,9	183,6

² Der er pr. 1. august 2009 etableret et fjernundervisningssamarbejde mellem VUC Sønderjylland og VUC FYN og FYN's HF-kursus. VUC Sønderjylland har i alt indberettet 1.305,5 årskursister til UVM i 2009. Heraf vedrører 43,5 årskursister fjernundervisningsaktivitet (AVU og Hfe) finansieret af VUC Fyn, men indberettet af VUC Sønderjylland. Aktiviteten finansieret af VUC Fyn er ikke medtaget i årsrapporten for 2009.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2009	2008
--	------	------

Nøgletal for aktivitet vedrørende uddannelserne

Årselever		
Almen voksenuddannelse	465,1	368,4
Forberedende voksenundervisning	214,1	161,9
HF-enkeltfag	389,0	281,9
HF	172,8	153,5
GSK	5,6	4,5
Ordblindeundervisning	15,4	16,9
IV	3,2	5,3
Årselever i alt	1.265,2	992,4

	%	%
Medarbejdere, årsværk		
Sociale klausuler:		
Servicejob	0,53	0,95
Fleksjob	3,18	3,18
Jobtræning	0	0
I procent af ansatte i alt	3,71	4,13

Årsværk		
Undervisningens gennemførelse	143,5	130,4
Ledelse og administration	24,3	24,9
Markedsføring	2,4	2,0
Bygningsdrift	11,0	11,9
Aktiviteter med særlige tilskud	6,7	14,4
Årsværk i alt	187,9	183,6

Årsværk pr. 100 årselever		
Undervisningens gennemførelse	11,3	13,1
Ledelse og administration	1,9	2,5
Markedsføring	0,2	0,2
Bygningsdrift	0,9	1,2
Aktiviteter med særlige tilskud	0,5	1,5
I alt	14,8	18,5

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

tkr.	2009	2008
------	------	------

Lønomsksnninger (netto)		
Undervisningens gennemførelse	66.572	56.213
Ledelse og administration	9.188	8.228
Markedsføring	907	586
Bygningsdrift	3.849	3.215
Aktiviteter med særlige tilskud	5.509	10.256
I alt	86.025	78.498

Gennemsnitlig lønomsksnning pr. årsværk	458	428
--	------------	------------

Lønomsksnninger pr. 100 årselever		
Undervisningens gennemførelse	5.262	5.664
Ledelse og administration	726	829
Markedsføring	72	59
Bygningsdrift	304	324
Aktiviteter med særlige tilskud	435	1.033
I alt	6.799	7.909

Ledelsesberetning

Beretning

Årsrapporten for VUC Sønderjylland er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for Institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Årskursistfordeling

	Budget	
	2010	2009
AVU	430	465,05
FVU	65	69,09
FVU virksomhedsforlagt	100	145,04
HF enkeltfag	555	389,01
HF 2-årig	185	172,84
GSK	5	5,56
Ordblindeundervisning	20	15,44
IV	-	3,2
Årselever i alt	1.360	1.265,23

Året, der gik

Året 2009 har været præget af en meget stor aktivitetsfremgang. En af de primære årsager til dette er naturligvis finanskrisens negative indvirkninger på det sønderjyske arbejdsmarked. Området er præget af mange industriarbejdspladser med ufaglært og faglært arbejdskraft, og netop denne sektor er ekstraordinært hårdt ramt. Det samme gælder også for transport- og byggesektoren, som er to andre store beskæftigelsesområder. Så alt i alt er krisen meget synlig og omfattende i de 4 sønderjyske kommuner.

VUC Sønderjyllands årelange tradition for samarbejde med virksomhederne har også betydet, at VUC ganske naturligt og hurtigt er blevet inddraget i bestræbelserne på at iværksætte uddannelsesstilbud for de mange, der er blevet tvunget i arbejdsfordeling eller er blevet opsagt.

De fleste eksperter forventer, at der vil blive etableret et stort antal nye arbejdspladser i området, når krisen forhåbentlig snart klinger af, men at disse nye arbejdspladser generelt vil fordrø bedre og flere kompetencer end de arbejdspladser, der nu er afviklet. Når der igen i større udstrækning vil blive efterspurgt arbejdskraft, kan der nemt opstå match-problemer mellem lediges kompetencer og arbejdsmarkedets behov. Voksenuddannelse, almen og erhvervsfaglig samt videregående uddannelse er af vital betydning for at minimere disse problemer.

Vi har i 2009 set, at mange unge og lidt ældre voksne griber chancen for at søge lidt længerevarende uddannelse og ofte med et ganske andet erhvervsstige end deres hidtidige beskæftigelsesområde. I modsætning til tidligere kriser er der derfor noget, der tyder på, at mange flere, især unge voksne, vælger at investere i uddannelse.

Ledelsesberetning

Beretning

Med base i disse omstillingsopgaver har bestyrelsen i januar 2010 vedtaget en 4-årig plan, som er gengivet nedenfor i sin helhed.

VUC Sønderjylland har haft uafbrudt aktivitetsfremgang siden 2006, og samtidig er ledelse og administration blevet omorganiseret og effektiviseret. Den stigende aktivitet har ganske naturligt medført, at holdgennemsnittene er steget, og udgiften pr. årskursist er faldet. De store overskud i 2007, 2008 og 2009 er en klar konsekvens af denne udvikling, og med ”mål og handleplaner for VUC Sønderjylland 2010 – 2013” har ledelse og bestyrelse lagt en ambitiøs investeringsplan, der skal aktivere egenkapitalen i visionære bygningsprojekter samt kompetence- og teknologiudvikling.

I nedenstående tabel er aktivitetstallene for 2007 til 2009 gengivet:

Område	2007	2008	2009	%-stigning fra 07 til 09
AVU	399,6	368,4	465,1	16,4 %
FVU	86,9	161,9	214,1	146,4 %
OBU	13,2	16,9	15,4	16,7 %
Hf-e + gsk	270,0	286,4	394,6	46,1 %
Hf-2	137,2	153,5	172,8	25,9 %
IDV	2,2	5,3	3,2	-
I alt	909,1	992,4	1.265,2	39,2 %

På basis af aktivitetstallene for 1. kvartal 2010 forventer institutionen en samlet aktivitet i 2010 på ca. 1.600 årskursister. Væksten forventes især at komme til at foregå inden for AVU, hf enkeltfag og 2-årigt hf.

Mål og handleplaner for VUC Sønderjylland 2010 – 2013

VUC Sønderjylland varetager en række betydningsfulde uddannelsespolitiske opgaver. Der kan næppe være meget tvivl om, at institutionen i de senere år har gjort dette med succes. VUC Sønderjyllands aktivitet er vokset betragteligt fra 909 årselever i 2007 til ca. 1.300 i 2009, og VUC Sønderjylland er i dag en velkendt institution, såvel i den brede offentlighed som af virksomheder og organisationer. VUC Sønderjylland opleves som en kompetent samarbejdspart, og alle kursistevalueringer viser en høj grad af tilfredshed.

VUC Sønderjylland står trods disse positive resultater overfor en række betydningsfulde udfordringer, der skal arbejdes målrettet med inden for de kommende år.

Ledelsesberetning

Beretning

Uddannelsespolitiske udfordringer

95 % og 50 % målsætninger

VUC er en væsentlig aktør for at nå målsætningen om, at 95 % af en ungdomsårgang får en ungdomsuddannelse. VUC er et centralt og relevant tilbud til mange unge voksne, der ad denne vej kan erhverve sig almene kvalifikationer, der sikrer adgang til en erhvervsfaglig eller en videregående uddannelse. De stigende kompetencekrav på arbejdsmarkedet og den hastige afvikling af ufaglærte job gør, at det nuværende niveau på 25 % af en ungdomsårgang, der ikke får en ungdomsuddannelse, er helt uacceptabelt. Indsatsen på dette område vil blive intensiveret, og VUC skal løfte endnu mere i disse sammenhænge.

Målsætningen om, at 50 % af en ungdomsårgang skal have en videregående uddannelse har en særlig relevans for det sønderjyske område. Det er væsentligt for det sønderjyske arbejdsmarked, at tilgangen til de korte og mellemlange videregående uddannelser, der er placeret i området, øges. I modsat fald kan rekruttering til især det offentlige område inden for pædagogik og sundhed vanskeliggøres. VUC er i dag en væsentlig fødekanal til de korte og mellemlange uddannelser. Dette skal styrkes inden for de kommende år, og samarbejdet med de videregående uddannelser skal styrkes.

Fra ufaglært til uddannet

Det sønderjyske arbejdsmarked er i disse år præget af en meget hastig afvikling af ufaglærte job. Alene i 2008 og 2009 er adskillige tusinde job forsvundet, og der er intet, der tyder på, at disse job genetableres. Den nuværende krise indebærer ikke blot en forbigående ledighedsstigning, men er en alvorlig strukturændring. Nye job skal nok blive etableret, men på et langt højere kompetenceniveau. Hvis nye arbejdspladser skal kunne etableres i det sønderjyske område, er en af de væsentlige faktorer, at man i nærområdet kan rekruttere den rigtige arbejdskraft, og det er derfor væsentligt, at rigtig mange af de nuværende ufaglærte får en egentlig erhvervsuddannelse. En af barriererne i denne sammenhæng er et lavt alment uddannelsesniveau. VUC skal målrettet og effektivt kunne give disse målgrupper et alment uddannelsesløft og sikre forudsætninger for, at de kan påbegynde et egentligt erhvervsuddannelsesforløb. Indsatsen kræver et forbedret samarbejde med kommuner, virksomheder og erhvervsskoler.

Enkeltfagsmulighederne

Mange voksne har fortsat behov for og lyst til at styrke deres almene kompetencer inden for enkelte fagområder.

- Det kan være unge med en gymnasial uddannelse, der har behov for supplerende fag for at kunne komme ind på en videregående uddannelse.
- Det er voksne, der eksempelvis har behov for at forbedre deres fremmedsprogkompetencer. Især den stigende brug af engelsk som arbejdssprog i mange virksomheder afføder et rimeligt stort behov. Også et øget behov for tysk kan spores.
- Mange voksne har behov for grundlæggende it-kompetencer i takt med, at kommunikation med det offentlige, pengeinstitutter m.v. digitaliseres.

Ledelsesberetning

Beretning

- Der er fortsat en meget stor gruppe af voksne, som har ganske utilstrækkelige skriftsproglige kompetencer, og derfor skal indsatsen inden for FVU og ordblindeundervisningen intensiveres.
- Der er behov for at styrke de naturvidenskabelige og matematiske fagområder. Den nuværende efterspørgsel står slet ikke mål med de samfundsmæssige behov for flere med naturvidenskabelige og matematiske kompetencer. VUC bør derfor opgradere sin indsats på disse områder og gøre det mere attraktivt at søge naturvidenskab og matematik.

Rigtig mange voksne med enkeltfagsbehov ønsker en fleksibel tilrettelæggelse, og tilstrømningen til vores fjernundervisning er vokset ganske eksplosivt. En tendens der ganske sikkert vil fortsætte i de kommende år.

Kvalitetsudfordringer

De uddannelsespolitiske udfordringer og institutionens generelle udvikling rejser også kvalitative krav på en række områder.

Krav til organisations- og medarbejderudvikling

VUC Sønderjylland er en institution kendetegnet ved en stor geografisk spredning og en stor spredning i aktivitetstyper og opgaver. Institutionens vilkår er en høj grad af efterspørgselsstyring med deraf følgende krav til omstillingsparathed og markedsorientering.

- Ledelsesvilkårene indebærer derfor krav om en stærk strategisk ledelse, solid driftsledelse og udøvelse af distanceløsning. Ledelsen skal kunne sætte klare mål, være tydelig i kommunikationen af disse og kunne involvere og engagere medarbejderne gennem dialog og medinddragelse.
- Medarbejderne skal inden for de af ledelsen udstukne mål og rammer i høj grad være selvledende, og arbejdspladsens særlige karakter stiller desuden krav til alle om fleksibilitet, samarbejde og stor ansvarlighed.
- Såvel ledes og medarbejders opgaveløsning skal være faglig særdeles kompetent og professionel. Derfor skal kompetenceudvikling indgå som et højt prioriteret område for institutionen som helhed og i relation til den enkelte medarbejders og leders faglige og personlige udvikling.
- Institutionsstrukturen indebærer også behov for et velfungerende it-netværk og it-faciliteter, velbeskrevne og kendte arbejdsgange og procedurer samt tydelige beslutningsprocesser og veldefinerede beslutningskompetencer for ledere, medarbejdere og medarbejderteams.
- Størrelse, kompleksitet og geografisk spredning skal indebære et særligt fokus på en fortsat udvikling af et godt arbejdsmiljø. Det sætter krav til både ledere og medarbejdere om at kunne formulere og adressere problemstillinger, at kunne og ville indgå i en konstruktiv dialog og at give og udøve indflydelse inden for institutionens samarbejdsstruktur.

Ledelsesberetning

Beretning

- Der skal være fokus på den fortsatte udvikling af institutionens samarbejdsorganisation, jf. blandt andet de senere nævnte udvalg for teknologi og kompetenceudvikling under samarbejdsudvalget

Resultatkrav

Der er naturligvis en lang række resultatkrav, som skal indfries for, at institutionen fortsat kan være i en god udvikling og leve op til sit formål og være anerkendt for sine ydelser.

- Der skal være fokus på høje gennemførelsesprocenter og lavt frafald. Der er nogle faktorer i den sammenhæng, som institutionen kun i meget ringe grad kan påvirke, og andre institutioner kan påvirke og derfor bør være særlig opmærksom på. Det er blandt andet vejledningsindsatsen, studiemiljøet, men også tydelighed til krav og forventninger til deltagelse i VUC's uddannelsesstilbud.
- Institutionens uddannelsesstilbud skal være velkendte og uddannelserne skal udbydes varieret og tilpasset til de forskellige målgruppers behov.
- En fornuftig institutionsudvikling er også betinget af, at der inden for de enkelte indsatsområder er et fornuftigt volumen for at sikre et ordentligt fagligt miljø.
- Institutionen skal i økonomisk henseende være så veldrevet, at man til enhver tid kan finansiere videreudvikling af institutionens tilbud og infrastruktur.

Konkrete indsatsområder 2010 – 2013

Kompetenceudvikling

VUC Sønderjylland anvender p.t. ca. 5 mio. kr. årligt til kompetenceudvikling i form af efteruddannelse, videreuddannelse samt deltagelse i udviklingsprojekter enten internt eller eksternt. Det svarer til ca. 3,5 % af omsætningen.

De uddannelsespolitiske udfordringer og kravene til kvalitet og resultater indikerer, at der i de kommende år bør afsættes flere midler til kompetenceudvikling. Oven i kommer så, at institutionen i kraft af de senere års vækst har fået mange nye medarbejdere, og at vi må forvente et behov for en del nyansættelser i de kommende år på grund af personaleafgang.

Det stiller krav om et højere ressourceforbrug og en målrettet kompetenceudviklingsindsats. Planen er, at der over de næste 4 år skal anvendes 28 mio. kr. til kompetenceudvikling eller 7 mio. kr. årligt, svarende til en vækst på 40 %.

For at medvirke til at fastlægge politik og handleplaner og for at kunne følge og evaluere indsatsen, nedsættes et kompetenceudviklingsudvalg under samarbejdsudvalget. Principperne for udvalgets sammensætning og kommissorium fastlægges i samarbejdsudvalget.

Merforbruget skal finansieres inden for institutionens normale driftsbudget.

Ledelsesberetning

Beretning

Teknologiudvikling

VUC Sønderjylland anvender p.t. ca. 5 mio. kr. årligt på teknologianskaffelser og har allerede et pænt højt niveau. Ikke desto mindre er der behov for at forny teknologianvendelsen og i endnu højere grad at integrere anvendelsen i uddannelserne og i institutionens administration.

Der skal formuleres en it-strategi og udvikles handleplaner, og der skal i særlig grad lægges fokus på brugervenlighed og brugerbehov samt ikke mindst stabilitet og en veldreven it-support.

Investeringerne på området øges til 25 mio. kr. over de næste 4 år, svarende til 6,25 mio. kr. pr. år.

Med det formål at medvirke til fastlæggelse af it-strategier og handleplaner, og for at kunne følge og evaluere indsatsen nedsættes et teknologiudvalg under samarbejdsudvalget. Principperne for udvalgets sammensætning og kommissorium fastlægges i samarbejdsudvalget.

Merforbruget skal finansieres inden for institutionens normale driftsbudget.

Udvikling af studiemiljøet

VUC Sønderjylland står overfor at gennemføre 2 større anlægsprojekter i henholdsvis Sønderborg og Haderslev. Projektet i Sønderborg forventes at koste ca. 35 mio. kr., og byggeprojektet i Haderslev forventes netto at koste ca. 85 mio. kr. Sønderborg-projektet færdiggøres i 2011 og Haderslev-byggeriet i 2012.

Det giver dermed i de kommende år en enestående mulighed for at modeloverveje og udvikle VUC's studiemiljø. Den fysiske indretning og rumdisponering skal afspejle behov og muligheder for undervisningstilrettelæggelse og organisering. Der skal blandt andet være gode muligheder for variation mellem individuelt arbejde, gruppeorganiseret arbejde og holdsessioner. Den nuværende struktur med reservering af klasserum i 2 eller 3 timers-blokke bør ændres, så områder til gruppe- og individuelt arbejde indarbejdes i undervisningsplanlægningen.

Arbejdet er i institutionen forankret i miljøudvalget og i 2 byggeprogramgrupper for henholdsvis Sønderborg og Haderslev.

Ud over selve anlægsinvesteringen skal der i de kommende år anvendes en del midler til anskaffelse og udskiftning af inventar. Primært i Sønderborg og Haderslev, men til dels også ved de øvrige afdelinger. Investering i inventar m.v. påregnes at udgøre ca. 15 mio. kr. for perioden fra 2010 til 2013.

Byggeprojekterne finansieres primært ved allokering af institutionens egenkapital.

Afsluttende bemærkninger

De indsatser og investeringer, der er beskrevet i det foregående, er den største samlede investerings- og udviklingsplan i VUC's historie. Planen omfatter fremtidsinvesteringer for i alt 188 mio. kr. over de næste 4 år. Midlerne til kompetenceudvikling og investeringer i udstyr og inventar kan og skal afholdes inden for driftsbudgetterne. Anlægsinvesteringerne på i alt

Ledelsesberetning

Beretning

120 mio. kr. sætter også mål for kravet til institutionens egenkapital i 2013. Egenkapitalen udgør ultimo 2009 ca. 72 mio. kr. og skal således udbygges med 48 mio. kr. over de næste 4 år.

Selvom VUC Sønderjylland i dag allerede er en stærk og kompetent uddannelsesinstitution, er det nødvendigt med en sammenhængende handlings- og investeringsplan for at sikre og udbygge VUC Sønderjyllands position og attraktivitet for såvel kursister, samarbejdsparter og medarbejdere.

Programmet for 2010 – 2013 er drøftet og behandlet i samarbejdsudvalget den 28. oktober og den 7. december 2009. Oplægget er lagt ud på intranettet den 9. december 2009, så alle medarbejdere har mulighed for at give kommentarer, inden programmet færdigbehandles i samarbejdsudvalget den 18. januar 2010. Den 25. januar 2010 er oplægget godkendt i bestyrelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2009

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VUC Sønderjylland for 2009 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab (årsregnskabsloven) for store virksomheder i regnskabsklasse C med de fravigelser, der bl.a. fremgår af Undervisningsministeriets bekendtgørelse om regnskab for institutioner for almen gymnasiale uddannelser samt almene voksenuddannelser m.v.

Generelt om indregning og måling

Årsrapporten for 2009 er aflagt i danske kroner.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde VUC'et, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå VUC'et, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Tilskud indregnes i takt med aktivitetens gennemførelse. For 2007 -2010 findes der dog en særlig overgangsordning for beregning af tilskud.³

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- der foreligger en forpligtelse salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt,
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- indbetalingen er modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

³ Der er i en overgangsperiode fra 2007 - 2010 etableret en overgangsordning, der udligner forskellen i institutionens tilskud som følge af overgangen til taxameterfinansiering. Det samlede tilskud bestående af taxameter tilskud til undervisnings- og fællesudgifter og udgifter til indvendig vedligeholdelse samt rammetilskud reguleres med et tillæg efter fradrag i hvert af årene 2007 - 2010. Reguleringen beregnes ud fra forskellen mellem tilskuddet efter nye principper og tilskuddet efter gamle principper ud fra aktiviteten i 2005.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Leasing

Såfremt der indgås leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor VUC'et har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles disse ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som VUC'ets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen oplyses i noterne.

Resultatopgørelsen

Statstilskud, deltagerbetaling og andre indtægter

Statstilskud til driftsaktiviteter indtægtsføres i takt med indberetning af årskursistoplysninger og andre tilskudsudløsende faktorer. I det omfang, tilskuddene m.v. vedrører andre regnskabsperioder, foretages periodisering.

Omkostninger

Omkostninger er præsenteret på grundlag af en formålsopdeling af disse. Hovedformålene er i henhold til regnskabsbekendtgørelsen:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Omkostninger under de enkelte formål indregnes i takt med, at de afholdes, og omfatter udgifter til løn, afskrivninger m.v. samt øvrige udgifter. Omkostningerne omfatter direkte samt indirekte omkostninger, der afholdes som led i gennemførelsen af aktiviteterne inden for de enkelte formål.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2009

Anvendt regnskabspraksis

Særlige tilskud

Omkostninger til særlige tilskud vedrører projekter iværksat af VUC Sønderjylland og helt eller delvis finansieret af eksterne kilder. Indtægterne indregnes under deltagerbetaling og andre indtægter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter vedrører renter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

It-udstyr	3 år
Andet teknisk udstyr	5 år
Inventar	8 år
Transportmateriel	5 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under 25.000 kr. ekskl. moms pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor der er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2009

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket typisk svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Værdipapirer

Værdipapirer værdiansættes til statusdagens børskurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster medtages i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige eventuelle kapitaliserede restleasingforpligtelser på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser i udenlandsk valuta omregnes til statusdagens kurs.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser VUC'ets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt VUC'ets likvide midler ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændringer i driftskapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2009

KOPRI

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og eventuelle finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i forbindelse med optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld suppleret med beløb til indfrielse af statslån.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	En årselev svarer til en elev undervist i 812,5 kløkketimer, svarende til at uddannelse beskæftiger den studerende på fuld tid
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2009	2008
			tkr.
Statstilskud	1	121.030.387	98.943
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	18.768.531	19.757
Omsætning i alt		139.798.918	118.700
Undervisningens gennemførelse	3	-79.621.719	-65.126
Markedsføring	4	-3.218.985	-1.747
Ledelse og administration	5	-13.796.495	-12.749
Bygningsdrift	6	-9.350.281	-7.668
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-6.614.718	-13.546
Driftsomkostninger i alt		-112.602.198	-100.836
Driftsresultat før finansielle poster		27.196.720	17.864
Finansielle indtægter	8	3.014.420	2.584
Finansielle udgifter	9	-151.701	-518
Årets resultat		30.059.439	19.930

Disponering af årets resultat

Årets resultat overføres til egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2009	2008
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	10		
Undervisningsudstyr		7.528.017	7.957
Andet udstyr og inventar		4.939.818	5.000
Anlægsaktiver i alt		<u>12.467.835</u>	<u>12.957</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Debitorer		2.736.595	1.207
Andre tilgodehavender		3.437.889	3.333
Periodeafgrænsningsposter		3.191.758	3.111
		<u>9.366.242</u>	<u>7.651</u>
Værdipapirer		<u>60.132.378</u>	<u>20.193</u>
Likvide beholdninger		<u>23.459.840</u>	<u>29.015</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>92.958.460</u>	<u>56.859</u>
AKTIVER I ALT		<u>105.426.295</u>	<u>69.816</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2009	2008
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital pr. 1. januar 2007 iht. åbningsbalance		3.917.590	3.918
Egenkapital i øvrigt	11	67.925.574	37.866
Egenkapital i alt		<u>71.843.164</u>	<u>41.784</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldig løn		2.145.129	1.734
Feriepengeforpligtelse		11.448.812	9.620
Kreditorer		1.162.970	3.299
Mellemregning med Undervisningsministeriet		14.025.540	10.666
Anden kortfristet gæld		4.527.359	2.291
Periodeafgrænsningsposter		273.321	422
Gældsforpligtelser i alt		<u>33.583.131</u>	<u>28.032</u>
PASSIVER I ALT		<u>105.426.295</u>	<u>69.816</u>
Andre forpligtelser m.v.	12		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

tkr.	2009	2008
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	30.059	19.930
<i>Regulering af pengestrømsforhold:</i>		
Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter	5.511	4.120
<i>Ændring i driftskapital vedrørende:</i>		
Tilgodehavender	-1.715	-780
Kortfristet gæld	5.551	2.539
Pengestrømme fra driftsaktivitet	39.406	25.809
Investeringers likviditetsvirkning		
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.022	-6.579
Salg af materielle anlægsaktiver	0	924
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-5.022	-5.655
Finansieringens likviditetsvirkning		
Betaling af gæld	0	0
Optagelse af lån	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	0
Ændringer i likviditet i alt	34.384	20.154
Likvider pr. 1. januar 2009	49.208	29.054
Likvider pr. 31. december 2009	83.592	49.208

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2009	2008
	tkr.	
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	95.459.717	70.589
Fællesudgiftstilskud	20.351.649	19.566
Bygningstaxameter	1.744.554	1.069
Øvrige driftsindtægter	-2.357.677	0
Særlige tilskud	5.832.144	7.719
	<u>121.030.387</u>	<u>98.943</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling	2.192.723	1.435
Anden ekstern rekvirentbetaling	11.485.507	12.228
Andre indtægter	5.090.301	6.094
	<u>18.768.531</u>	<u>19.757</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	66.572.041	56.213
Afskrivning	3.149.986	2.717
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	9.899.692	6.196
	<u>79.621.719</u>	<u>65.126</u>
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	906.503	586
Afskrivning	78.607	68
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	2.233.875	1.093
	<u>3.218.985</u>	<u>1.747</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	9.188.094	8.228
Afskrivning	1.178.867	432
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	3.429.534	4.089
	<u>13.796.495</u>	<u>12.749</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2009	2008
		tkr.
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.848.601	3.215
Afskrivning	327.247	293
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	5.174.433	4.160
	<u>9.350.281</u>	<u>7.668</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	5.508.716	10.256
Afskrivning	775.949	610
Øvrige omkostninger vedr. særlige tilskud	330.053	2.680
	<u>6.614.718</u>	<u>13.546</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	2.243.305	2.584
Kursgevinster på værdipapirer	771.115	0
	<u>3.014.420</u>	<u>2.584</u>
9 Finansielle udgifter		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	57.345	518
Kurstab på værdipapirer	94.356	0
	<u>151.701</u>	<u>518</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

	Undervis- ningsudstyr	Andet udstyr og inventar
Kostpris 1. januar 2009	18.874.292	12.686.903
Årets tilgang	3.323.770	1.698.423
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december 2009	22.198.062	14.385.326
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2009	-10.917.626	-7.687.270
Årets af- og nedskrivninger	-3.752.419	-1.758.238
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2009	-14.670.045	-9.445.508
Bogført værdi 31. december 2009	7.528.017	4.939.818

2009	2008
	tkr.

11 Egenkapital i øvrigt

Saldo 1. januar 2009	41.783.725	21.854
Årets resultat	30.059.439	19.930
Egenkapital 31. december 2009	71.843.164	41.784

12 Andre forpligtelser

Der påhviler institutionen leasingforpligtelser svarende til et akkumuleret beløb på 392 tkr. Leasingydelserne udløber senest 2011.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

Honorar til revisor

	2009	2008
Lovpligtig revision	189.000	180
Andre ydelser end revision	139.591	178
	<u>328.591</u>	<u>358</u>

Momskompensation

Opgørelse af den samlede indberettede købsmoms, der er eller skal kompenseres af Undervisningsministeriet, jf. § 36 i Lov om institutioner for almen- og almenfaglige uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

4.362.589	4.068
-----------	-------

Den samlede indberettede købsmoms fordeles på:

Undervisningsområdet (drift)	338.292	251
Bygningsområdet (drift)	2.273.529	1.052
Fællesudgiftsområdet (drift)	577.095	1.256
Anlægsinvesteringer (anlæg)	1.173.673	1.509
Indberettet købsmoms i alt	<u>4.362.589</u>	<u>4.068</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

Opgørelse af institutionens omkostninger i forbindelse med Statens Selvforsikringsordning

	2009	2008
	tkr.	tkr.
<i>Afholdte selvforsikringsudgifter:</i>		
Heraf udgifter vedrørende:		
Løsøre (udstyr, maskiner og lign.)	6	2
Motorkøretøjer	52	4
Erstatningsansvar	6	0
Tjenesterejser	0	3
Tab som følge af ansattes berigelsesforbrydelser	0	0
<i>Beløb for ikke-genanskaffede genstande:</i>		
Heraf vedrørende:		
Løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
Samlede selvforsikringsomkostninger i regnskabsåret	64	9
Institutionens selvrisiko i regnskabsåret	1.393	1.187

Ovenstående opgøres i overensstemmelse med Undervisningsministeriets "Retningslinjer for administration af statens selvforsikringsordning vedr. statsinstitutioner, institutioner for erhvervsrettet uddannelse, institutioner godkendt efter lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., Centre for Videregående Uddannelse og andre selvejende institutioner for videregående uddannelser på Undervisningsministeriets ressortområde".

Opgørelse af anden tilskudsfinansieret aktivitet, f.eks. forsøgs- og udviklingsprojekter finansieret af særlige tilskud, herunder EU-socialfondsmidler Nordisk Råd-midler m.v.

	2009	2008
	tkr.	tkr.
<i>Resultatopgørelse over anden tilskudsfinansieret aktivitet i hovedtal:</i>		
Indtægter	3.348	5.265
Direkte og indirekte lønomkostninger	-5.197	-3.417
Andre direkte og indirekte omkostninger	-919	-917
	-2.768	931

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2009	2008
	tkr.	tkr.
Lønninger	77.733	70.808
Pensioner og andre omkostninger til social sikring	8.292	7.690
	<u>86.025</u>	<u>78.498</u>
 Antal ansatte (årsværk)	 <u>187,9</u>	 <u>183,5</u>

Indtægtsdækket virksomhed IDV

	2009	2008	2007	I alt
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Indtægter	5.164	8.710	1.795	15.669
Direkte og indirekte lønomkostninger	-2.643	-6.114	-981	-9.738
Andre direkte og indirekte omkostninger	-1.498	-2.392	-253	-4.143
	<u>1.023</u>	<u>204</u>	<u>561</u>	<u>1.788</u>
 Egenkapitalen	 <u>1.788</u>	 <u>765</u>		