

**VUC Storstrøm
Bispegade 1
4800 Nykøbing F.**

**Årsrapport
1. januar – 31. december 2018**

Inst.nr.: 369248

Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	8
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	8
Institutionens hoved- og nøgletal	9
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	12
Usikkerhed ved indregning og måling	12
Usædvanlige forhold	12
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	12
Forventninger til det kommende år	12
Målrapportering	22
Uddannelse	24
Årsregnskab 2018	26
Anvendt regnskabspraksis	26
Resultatopgørelse for 2018	31
Balance pr. 31.12.2018	32
Pengestrømsopgørelse for 2018	34
Noter	35
Særlige specifikationer	41

Generelle oplysninger om institutionen

Navn mv.

VUC Storstrøm

Bispegade 1

4800 Nykøbing F.

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Telefon: 54 88 17 00

Internet: www.vucstor.dk

E-mail adresse: vuc@vucstor.dk

CVR-nr.: 29 54 18 68

Regnskabsår: 01.01.2018 – 31.12.2018

Bestyrelse

Tidligere direktør Per Skovgaard Andersen (formand) (udpeget ved selvsupplering af bestyrelsen)

Uddannelsesleder Stina Løvgreen Møllenbach (næstformand) (udpeget af Professionshøjskolen Absalon)

Direktør Michael Bang (udpeget af erhvervsskolerne)

Byrådsmedlem i Guldborgsund Kommune Simon Hansen (udpeget af kommunerne)

Regionsrådsmedlem Jens Gredal (udpeget af Regionsrådet i Region Sjælland)

Direktør Kirsten Jacobsen (udpeget af Børne- og kulturchefforeningen)

Chefkonsulent Jan Hendeliowitz (udpeget ved selvsupplering af bestyrelsen)

Adjunkt Rasmus Kjær Kristiansen (medarbejderrepræsentant med stemmeret)

HF-studerende Morten Møller Frydensbjerg (elevrepræsentant med stemmeret)

Medlemmer uden stemmeret

Lærer René Normann Jensen (medarbejderrepræsentation uden stemmeret)

HF-studerende Michala Steen (elevrepræsentant uden stemmeret)

Daglig ledelse

Martin Lasse Sieben, Administrerende direktør

Laila Emiliussen, Vicedirektør

Ib V. Pedersen, Ressourcedirektør

Generelle oplysninger om institutionen

Uddannelsesudvalg

Vakant, DA

Vakant, DI

Formand Niels Henriksen, LO

Uddannelseskonsulent Benedicte Drejer, HK

Jobcenterchef Per Bech Grønning, Lolland Kommune

Elev- og Servicecenterchef Marianne Stark, Erhvervsskolerne

Skoleleder Annette Zacho Lind, AOF Øst

Vicedirektør Laila Emiliussen, VUC Storstrøm

Uddannelseschef Carsten Sørensen, VUC Storstrøm

Institutionens formål

VUC Storstrøm er et voksenuddannelsescenter, der tilbyder almen kompetencegivende undervisning, der har til formål at forbedre voksnes almene kundskaber og færdigheder med henblik på:

- at give forudsætninger for aktiv medvirken i et demokratisk samfund
- at forstå og påvirke egen livssituation
- at give forudsætninger for videregående uddannelse
- at matche kravene på arbejdsmarkedet.

VUC Storstrøm dækker kommunerne Lolland, Guldborgsund, Vordingborg, Næstved, Faxe og Stevns, og er forpligtet til at medvirke til højnelse af det almene uddannelsesniveau i dette område.

Bankforbindelser

SKB-Bank

Jyske Bank

Danske Bank

Revision

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34 – 4800 Nykøbing F.

CVR.nr. 32 89 54 68

Tlf. 54848800

nykoebingf@beierholm.dk

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsår 2018 for VUC Storstrøm.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende
- 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
- 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.

Nykøbing F., den 27.03.2019

Daglig ledelse


Martin Lasse Hansen Sieben
Adm. direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i §17 i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

Nykøbing F., den 27.03.2019

Bestyrelse


Per Skovgaard Andersen
formand


Stina Lovgreen Møllenbach
næstformand


Michael Bang


Simon Hansen


Jens Gredal


Kirsten Jacobsen


Jan Hendeliowitz


Rasmus Kjær Kristiansen


Morten Møller Frydensbjerg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for VUC Storstrøm

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VUC Storstrøm for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Nykøbing F., den 27.03.2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68


Glenn Hårtmann

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne 32173

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

VUC Storstrøm er et selvejende voksenuddannelsescenter under staten.

VUC Storstrøm udbyder almene kompetencegivende og studieforberedende uddannelser i Lolland, Guldborgsund, Vordingborg, Næstved, Faxe og Stevns kommuner for unge og voksne til og med højeste gymnasiale niveau.

VUC Storstrøm har i 2018 gennemført uddannelser med næsten 1700 årselever.

VUC Storstrøm danner med sine 5 afdelinger og et undervisningssted rammen for en mangfoldighed af uddannelser og uddannelsesmiljøer for unge og voksne.

Mission

VUC Storstrøms mission er at:

- forbedre det grundlæggende uddannelsesniveau i vores område,
- opkvalificere unge og voksnes almene kompetencer og dermed
 - forberede unge og voksne til videre uddannelse og erhverv samt
 - være brobygger mellem det grundlæggende uddannelsessystem og de videregående uddannelser.

Vision

Det er vores vision at:

- være en central formidler af almene kompetencegivende uddannelser i Lolland, Guldborgsund, Vordingborg, Næstved, Faxe og Stevns kommuner for unge og voksne til og med højeste gymnasiale niveau.

VUC Storstrøms strategi udpeger fem strategiske indsatsområder, som der udvikles på i perioden fra 2015 til 2018:

- VUC Storstrøm vil tilrettelægge og udvikle undervisningen, så den opfylder brugernes behov.
- VUC Storstrøm vil fremstå som en betydende samarbejdspartner og brobygger på uddannelsesområdet.
- VUC Storstrøm vil sikre, at flest mulige studerende gennemfører deres uddannelse.
- VUC Storstrøm vil udvikle medarbejderne, så vi til stadighed kan løse de opgaver, vi stilles overfor.
- Omverden og medarbejdere skal have et klart billede af, hvad VUC Storstrøm står for.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hovedaktiviteter

VUC Storstrøm tilbyder:

- ordblindeundervisning (OBU)
- forberedende voksenundervisning (FVU)
- almen voksenuddannelse (AVU)
- studieforberevende enkeltfagsundervisning (HFe)
- 2-årig tilrettelæggelse af HF (HF2)
- gymnasiale suppleringskurser (GSK)

Fag og niveauer på den studieforberevende enkeltfagsundervisning tilbydes også som fjernundervisning.

Årets faglige resultater

Den samlede uddannelsesaktivitet på VUC Storstrøm i 2018 udgjorde i alt 1.693,3 årselever. Det betyder i forhold til 2017 et fald på i alt 95,3 årselever, svarende til et fald på 5,3% i uddannelsesaktiviteten.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

VUC Storstrøm har i 2018 yderligere konsolideret sin økonomi ved et overskud på kr. 5.377.601 svarende til en overskudsgrad på 3,4%. VUC Storstrøms egenkapital udgør herefter kr. 51.717.331 pr. 31.12.2018 svarende til en soliditetsgrad på 23,0%.

Årets resultat sammenholdt med ankerbudgettet

	<u>Faktisk</u>	<u>Budget</u>	<u>Afvig.</u>	<u>Afvig. i %</u>
(t.kr.)				
Omsætning	157.597	152.642	4.955	3,2%
Omkostninger	-151.045	-147.155	-3.890	-2,6%
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	6.552	5.487	1.064	19,4%
Finansielle poster	-1.174	-2.850	1.676	58,8%
Resultat før ekstraordinære poster	5.378	2.637	2.740	103,9%
Ekstraordinære poster	0	0	0	0%
Årets resultat	5.378	2.637	2.740	103,9%

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal

Hovedtal (t.kr.)	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse					
Omsætning	157.597	160.532	157.551	148.437	138.834
Heraf statstilskud	145.535	147.661	143.900	135.014	121.636
Omkostninger	-151.045	-142.850	-150.430	-141.503	-130.925
Resultat før finansielle og ekstraord. poster	6.552	17.682	7.121	6.934	7.910
Finansielle poster	-1.174	-4.783	-1.224	-1.205	-1.044
Resultat før ekstraordinære poster	5.378	12.899	5.898	5.729	6.866
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	5.378	12.899	5.898	5.729	6.866
Balance					
Anlægsaktiver	148.147	115.559	59.737	61.002	62.538
Omsætningsaktiver	76.501	63.314	96.787	67.963	52.833
Balancesum	224.648	178.873	156.524	128.965	115.371
Egenkapital ultimo	51.717	46.340	33.440	27.543	21.814
Hensættelser	0	6.000	6.000	3.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	39.966	40.918	36.842	38.037	39.211
Kortfristede gældsforpligtelser	132.965	85.616	80.242	60.385	54.345
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	47.602	20.675	17.995	17.569	16.219
Investeringsaktivitet	-33.861	-57.185	-148	0	-19.16
Finansieringsaktivitet	-952	4.076	-1.196	-1.174	-1.078
Pengestrøm, netto	12.789	-32.434	28.651	16.395	4.021
Samlet likviditet til rådighed	74.261	61.472	93.906	65.255	48.860
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	3,4	8,0	3,7	3,9	4,9
$\frac{\text{Resultat før ekstr. poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$					
Likviditetsgrad (%)	57,5	74,0	120,6	112,5	97,2
$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$					
Soliditetsgrad (%)	23,0	25,9	21,4	21,4	18,9
$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$					

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hovedtal (t.kr.)	2018	2017	2016	2015	2014
OBU (Ordblindeundervisning)	6,0	6,2	9,9	14,6	15,2
FVU (forberedende voksenundervisning)	36,7	48,7	56,3	87,7	122,8
AVU (Almen voksenuddannelse)	766,9	841,5	894,8	723,2	571,7
HFe (Studieforberedende enkeltfagsundervisning)	634,7	651,1	545,7	465,7	445,1
HF2 (2-årig tilrettelæggelse af HF)	235,4	227,5	260,4	276,8	285,2
GSK (Gymnasiale suppleringskurser)	3,7	4,3	3,4	4,5	5,4
IDV (Indtægtdækket virksomhed)	5,9	4,1	0,2	5,7	7,7
Andet (Pædagogikum)	4,0	5,2	6,0	5,5	4,2
Årselever¹ i alt	1.693,3	1.788,6	1.776,7	1.583,7	1.457,3
Indeks antal årselever i alt	116,2	122,7	121,9	108,7	100,0
Årsværk²					
Undervisningens gennemførelse	171,6	179,6	175,8	172,0	167,8
Ledelse og administration	21,4	19,9	19,5	20,4	21,0
Øvrige	11,1	10,8	12,7	13,8	13,2
Antal årsværk i alt	204,2	210,3	208,0	206,2	202,0
Indeks antal årsværk i alt	101,0	104,1	103,0	102,1	100,0
Årsværk pr. 100 årselever³					
Undervisningens gennemførelse	10,1	10,0	9,9	10,9	11,5
Ledelse og administration	1,3	1,1	1,1	1,2	1,4
Øvrige	0,7	0,6	0,7	0,9	0,9
Antal årsværk pr. 100 årselever i alt	12,1	11,7	11,7	13,0	13,8
Indeks antal årsværk pr. 100 årselever i alt	87,7	84,8	84,8	94,2	100,0

¹ En årselev på HFe, GSK, AVU, FVU, OBU svarer til en elev undervist i 812,50 klokketimer, svarende til, at uddannelsen beskæftiger den studerende på fuld tid. En årselev på HF2 svarer til en elev som modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.

² Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1924 timer.

³ Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1924 timer.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Lønomsstninger (t.kr.) pr. 100 årselever					
Lønoms. undervisningsgens gennemførelse	5.182	5.047	4.874	5.252	5.391
Lønomsstning øvrige	<u>1.062</u>	<u>900</u>	<u>976</u>	<u>1.114</u>	<u>1.301</u>
Lønomsstninger i alt	<u>6.244</u>	<u>5.947</u>	<u>5.850</u>	<u>6.366</u>	<u>6.692</u>
Indeks lønomsstninger i alt	<u>93,3</u>	<u>88,9</u>	<u>87,4</u>	<u>95,1</u>	<u>100,0</u>
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	9,6	9,0	9,1	10,2	10,9
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	358	675	836	418	382
Forsyningsomsstninger pr. kvadratmeter	137	128	125	116	154
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	27,0	35,4	61,7	62,4	62,7
<small>Langfristede gældsforpligtelser x 100</small>					
<small>Materielle anlægsaktiver</small>					
Andel af realkreditlån med variabel rente (%)	47,9	48,4	48,0	48,4	48,9
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed (%)	0	0	0	0	0

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen ser ingen indikationer på potentielle "going concern" problemer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer ikke, at der er nogen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter, som har betydning for årsregnskabet.

Usædvanlige forhold

Ledelsen er ikke bekendt med usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af skolens finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

Den samlede uddannelsesaktivitet i 2019 på VUC Storstrøm vurderes at blive 1.598,7 kursistårsværk. Faldet skyldes overdragelse til FGU-institutionen. Uddannelsesaktiviteten i 2018 udgjorde i alt 1.693,3 kursistårsværk, så der er altså tale om en forventet aktivitetsnedgang på 94,6 kursistårsværk.

I 2020 vil den ny Forberedende Grunduddannelse (FGU) have helårsvirkning på VUC Storstrøms forventede uddannelsesaktivitet. Det vurderes, at uddannelsesaktiviteten i 2020 vil falde til 1.531 kursistårsværk.

Udviklingsperspektiver

VUC Storstrøms fremtidige økonomiske muligheder og risici styres primært af følgende faktorer:

- Den demografiske udvikling og VUC Storstrøms målgruppeorientering
- Forventningerne til udviklingen i Statens bevillinger
- VUC Storstrøms udviklingspotentiale og muligheder for ændringer i indtægtsgrundlaget både i opad- og nedadgående retning

Demografisk udvikling og VUC Storstrøms målgruppeorientering

Særligt to forhold vurderes de kommende år at få afgørende betydning for VUC Storstrøms målgruppeorientering.

Den kommende ny uddannelse Forberedende Grunduddannelse (FGU) og trepartsaftalen mellem Regeringen og arbejdsmarkedets parter om mere fleksibel voksen- efter – og videreuddannelse samt stigende beskæftigelse, så flere ufaglærte kommer i job har også betydning for aktiviteten.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

FGU

Regeringen, Dansk Folkeparti, Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti og Radikale Venstre har den 13. oktober 2018 indgået forlig om "aftale om bedre veje til uddannelse og job".

Forliget indebærer, at der etableres en ny forberedende uddannelse til unge under 25 år, der har brug for forudgående faglig eller personlig opkvalificering for at kunne gennemføre en ungdomsuddannelse eller komme i beskæftigelse. Uddannelsen får navnet Forberedende Grunduddannelse (FGU), den ny uddannelse træder i kraft den 1. august 2019.

For målgruppen erstatter FGU:

- De nuværende produktionsskoletilbud,
- Kombineret ungdomsuddannelse (KUU)
- Erhvervsgrunduddannelse (EGU).
- Almen voksenuddannelse (AVU),
- Ordblindeundervisning for voksne (OBU) og
- Forberedende voksenundervisning (FVU).

Alle ovenstående uddannelser integreres i den ny FGU.

VUC Storstrøms kursister i kursusåret 2017/18 fordelt på alderskriteriet op til 25 år, kursist-årsværk i %.

2017/18												
Alder	AVU			FVU			OBU			I alt		
	CPR	AV	pct. /AV	CPR	AV	pct. /AV	CPR	AV	pct. /AV	CPR	AV	pct. /AV
17-24 år	865	408	51%	248	9	20%	102	2	38%	1215	419	49%
25 og derover	918	390	49%	765	35	80%	127	4	62%	1810	429	51%
I alt	1.783	798	100%	1.013	43	100%	229	6	100%	3.025	848	100%

Kilde: LUDUS, specialudtræk, aktivitetsindberetning.

Andelen af AVU/FVU- og OBU-kursister under 25 år i 2017/18 fordelt på afdelinger

	VUC Storstrøm	Faxe	Maribo	Nakskov	Nykøbing F.	Næstved	Vordingborg
AVU	51%	54%	42%	44%	53%	46%	46%
FVU	20%	30%	0%	10%	20%	33%	24%
OBU	38%	30%	76%	30%	36%	42%	33%

Kilde: LUDUS

Det fremgår f.eks. at afdelingen i Nakskov vil miste 44% af sine AVU-kursister, 10% af FVU-kursisterne og 30% af ordblindekursisterne.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Når den ny FGU-uddannelse træder i kraft den 1. august 2019 vil unge under 25 år uden en ungdomsuddannelse og uden beskæftigelse med nogle ganske få undtagelser ikke længere kunne gøre brug af VUC Storstrøms grundlæggende almene uddannelsesstilbud på OBU, FVU og AVU. Tabel 1 viser, hvor stor en

andel gruppen af unge under 25 år udgør på OBU, FVU og AVU. Det fremgår, at der vil blive tale om et endog meget betydeligt fald i VUC Storstrøms aktivitet på disse uddannelser. Godt halvdelen af VUC Storstrøms kursistårsværk på AVU, FVU og OBU falder i aldersgruppen 17-24 år. Dette er særligt udpræget på AVU, mens FVU- og OBU-kursisterne typisk er ældre.

VUC Erhverv

Med baggrund i trepartsaftalen om styrket og mere fleksibel voksen-, efter – og videreuddannelse har VUC Storstrøm etableret VUC Erhverv. VUC Erhverv er resultatet af et fokuseret, strategisk arbejde på området.

Voksen – og efteruddannelsen skal ses i flere perspektiver. Set i samfundsperspektiv er det VEU-indsatsens opgave at skabe værdi i form af øget mobilitet i arbejdsstyrken samt forebyggelse af flaskehalsproblemer. Indsatsen bidrager bl.a. til at kompetenceudvikle borgere - f.eks. i forbindelse med varetagelse af andre jobfunktioner, jobskifte ol. Indsatsen skal ligeledes bidrage til, at borgerne kan agere i et mere globaliseret og foranderligt arbejdsmarked.

I virksomhedsperspektiv bidrager VEU-indsatsen til, at medarbejderne til stadighed er kvalificerede til at løse flere og mere komplekse arbejdsfunktioner. Medarbejdernes oplevelse af at have overblik og kunne levere en tilfredsstillende opgaveløsning bidrager til en højere jobtilfredshed og dermed højere produktivitet. Endvidere bidrager indsatsen til at øge virksomhedernes konkurrenceevne og indtjening, og vil være et konkurrenceparameter i kampen om den rette arbejdskraft.

På individniveau bidrager en øget VEU indsats til generel jobtilfredshed, mere sikkerhed for beskæftigelse og arbejdsmarkedstilknøytning samt mulighed for højere indtjening og større personlig succes.

Med etablering af VUC Storstrøm Erhverv vil der være hovedfokus på to hovedområder a) AVU, med tilrettelagte fagelementer, som er en del af et eller flere fag og b) IDV, hvor vi benytter undervisernes faglighed men ikke tekstnært ift. bekendtgørelse. Herunder vil der være et øget fokus på bl.a.:

- Fokus på branchespecifikke områder, herunder bl.a. social – og sundhedsinstitutioner
- Fokus på opkvalificering af manglende almene kompetencer samt understøttelse af kompetencer omkring automatiseringskrav
- Serviceområdet – herunder fokus på DSA
- Opkvalificering med fokus på demokratiske og professionelle relationer
- Fokus på employability – medarbejdermotivation
- Opsøge nye og eksisterende markeder
- Fokus på samarbejde og alliancer med øvrige udbydere med henblik på at identificere os som partnere

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

- Fokus på et styrket regionalt samarbejde med de tre andre VUC institutioner i Region Sjælland
- Fokus på udvikling af det nationale VEU-samarbejde – Administrativ fællesskab - med alle VUC-institutioner

Med virkning fra august 2019 vil VUC Storstrøms AVU-målgruppe derfor bestå af borgere over 24 år, der enten i relation til deres beskæftigelse (VEU) eller i relation til behov for almen opkvalificering i enkelte fag ønsker at følge OBU, FVU eller AVU- undervisning på VUC Storstrøm, enten på en af vores lokationer eller på lokale arbejdspladser.

Befolkningsudviklingen (≥18 år) i VUC Storstrøms område fordelt på alder, sammenligning fra 2012 til 2027, borgere og procenter

Stevns, Faxe, Næstved, Vordingborg, Guldborgsund og Lolland kommuner						Ændring fra 2017-2027		
Alder	Borgere i 2012	Pct.	Borgere i 2017	Pct.	Borgere i 2027	Pct.	Ændr. borgere	Pct.
18-24	20.127	9%	21.434	9%	19.564	8%	-1.870	-9%
25-29	11.376	5%	13.043	6%	13.596	6%	553	4%
30-49	73.694	32%	66.865	28%	63.696	26%	-3.169	-5%
50 +	126.526	55%	134.655	57%	146.440	60%	11.785	9%
I alt	231.723	100%	235.997	100%	243.296	100%	7.299	3%

Kilde (figur og tabel): Danmarks Statistik

Folk1A, "Folketal den 1. i kvartalet efter kommune, køn, alder, civilstand, herkomst, oprindelsesland og statsborgerskab (2008K1-2018K1)" og FRKM118 "Befolkningsfremskrivning 2018 efter kommune, køn og alder" (2018-2045).

Tabellen viser udviklingen i den voksne befolkning i VUC Storstrøms område fra 2012 og frem til 2027. Tabellen viser samlet set en forholdsvis stabil befolkningsudvikling over hele perioden med en let tendens til stigning. Udviklingen dækker dog over markante forskelle i de enkelte aldersgrupper.

Aldersgruppen 50+ bærer hovedparten af fremgangen og stiger stabilt gennem hele perioden. Gruppen af 25-29 årige forventes at tage et spring frem til 2021, hvor den ser ud til at toppe. Gruppen af 18-24 årige er kortvarigt i opsving i frem til 2017, men falder derefter ned under gennemsnittet. Gruppen af 30-49 årige er faldende i hele perioden frem til 2017, hvorefter den stabiliserer sig.

Tabellen vidner om en alderstung befolkning i VUC Storstrøms område. Andelen af 50+ dominerer med 57 % i 2017 og befolkningsprognosen frem til 2027 viser en yderligere stigning til 60 %. Til sammenligning udgør aldersgruppen 50+ kun 48 % på landsplan, mens 20 % af den samlede befolkning er under 30 år i 2017. Befolkningsprognosen for VUC Storstrøms område frem til 2017 ligger med 3 % under den gennemsnitlige vækst, der på landsplan udgør 6 %.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Befolkningsudvikling (≥ 18 år) i VUC Storstrøms område fordelt på kommune, sammenligning fra 2012 til 2027, borgere og procenter

VUC Storstrøms område						Ændring fra 2017-2027		
Kommune	Borgere i 2012	Pct.	Borgere i 2017	Pct.	Borgere i 2027	Pct.	Ændr. borgere	Pct.
Stevns	17.250	7%	18.182	8%	19.741	8%	1.559	9%
Faxe	27.310	12%	28.722	12%	30.570	13%	1.848	6%
Næstved	63.373	27%	65.846	28%	69.092	28%	3.246	5%
Vordingborg	36.499	16%	37.532	16%	39.294	16%	1762	5%
Guldborgsund	50.249	22%	50.437	21%	51.016	21%	579	1%
Lolland	37.042	16%	35.278	15%	33.583	14%	-1.695	-5%
I alt	231.723	100%	235.997	100%	243.296	100%	7.299	3%

Kilde (figur og tabel): Danmarks Statistik

Folk1A, "Folketal den 1. i kvartalet efter kommune, køn, alder, civilstand, herkomst, oprindelsesland og statsborgerskab (2008K1-2018K1)" og FRKM118 "Befolkningsfremskrivning 2018 efter kommune, køn og alder" (2018-2045).

Ovenstående tabel viser udviklingen i den voksne befolkning fra 2012-2027 fordelt på de enkelte kommuner i VUC Storstrøms område. Den stabile gennemsnitlige befolkningsudvikling på 3 % dækker igen over store regionale udsving, navnlig imellem kommunerne nord og syd for Storstrømmen.

I de seneste 5 år har de nordlige kommuner Stevns, Faxe, Næstved og Vordingborg udvist stigende folketal, mens Guldborgsund og Lolland har været i fald.

Fra 2016 og frem stabiliserer folketallet i Guldborgsund sig med en let stigende tendens, og det er nu alene Lolland Kommune, der bærer en negativ udvikling med et forventet fald på 1.695 personer over de næste 10 år.

Aldersfordeling for VUC Storstrøms kursister i kursusåret 2017/18, CPR-kursister og kursistårsværk

Alder	2017/18														
	2-årig HF			HF enkeltfag			AVU			FVU			OBU		
	CPR	AV	pct./AV	CPR	AV	pct./AV	CPR	AV	pct./AV	CPR	AV	pct./AV	CPR	AV	pct./AV
17-24 år	151	140	62%	574	293	45%	865	408	51%	248	9	20%	102	2	38%
25-29 år	56	51	23%	335	156	24%	373	161	20%	141	7	16%	21	0	7%
30-49 år	31	30	13%	387	185	28%	473	211	26%	401	19	45%	57	2	29%
50 år+	5	4	2%	42	16	3%	72	19	2%	223	9	20%	49	2	26%
Gns. Alder	25			28			27			37			35		
I alt	243	226	100%	1.338	650	100%	1.783	798	100%	1.013	43	100%	229	6	100%

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Unge voksne på AVU og hf

I 2017/18 er gennemsnitsalderen (målt i læste timer) for VUC Storstrøms kursister på alle uddannelser 27 år.

De studerende på hf og AVU er typisk under 30 år, og den 2-årige hf har med 25 år den laveste gennemsnitsalder. FVU og OBU-kursister er typisk over 30 år.

Særligt på AVU har gennemsnitsalderen ændret sig siden 2009/10 – året før regeringens genopretningspakke og reformerne på kontanthjælps- og erhvervsskoleområderne – og gennemsnitsalderen er her faldet fra 34 til 27 år på AVU. I samme periode er VUC Storstrøms aftenundervisning faldet fra 28% til under 1,0%.

VUC Storstrøms målgruppe er overordnet set typisk unge voksne mellem 18-30 år, og flere af disse kursister har bevæget sig ind på andre spor inden de valgte AVU, hfe eller det 2-årige hf. Da der på trods af alle de politiske intentioner, fortsat er mange unge (også over 24 år) som ikke går den lige vej, vil VUC Storstrøm stadig være en vigtig uddannelsespolitisk brik i bestræbelserne på at sikre en veluddannet arbejdsstyrke.

VUC Storstrøms undervisningstilbud og organiseringen heraf skal bidrage til at øge rekrutteringen af studerende til vores uddannelser, samtidig med, at den styrker positionen på uddannelsesområdet i vores dækningsområder for holdundervisning og fastholder et decentralt uddannelsesstilbud med nærhed til borgerne.

Der vil i stadigt stigende grad være behov for flere og mere fleksible tilrettelæggelser. Primært på grund af stigende efterspørgsel hos vores studerende; men også fordi tilrettelæggelser, der er fleksible i forhold til både tid og sted vil være velegnede til at fastholde et decentralt uddannelsesstilbud, samtidig med at fleksibiliteten bidrager til at skabe det økonomiske råderum, som Regeringens konstante sparedagsorden stiller krav om. Endelig er det også vurderingen, at flere fleksible tilrettelæggelser kan bidrage til at øge de studerendes muligheder for at gennemføre deres ønskede uddannelse.

Forventninger til udviklingen i Statens bevillinger

Forventningerne til udviklingen i VUC Storstrøms økonomi bygger på udviklingen i taxameterbevillingerne, forventninger til udvikling i uddannelsesaktiviteten, forventninger til årlige omkostningsstigninger, lærer/kursist ratio etc.

På finanslovene for 2016, 2017 og 2018 blev VUC-området omfattet af et såkaldt omprioriteringsbidrag på 2% årligt på VUC-området. Finanslov 2019 viderefører omprioriteringsbidraget i 2019 ved takstreduktioner på 2% årligt. Samlet set betyder det, at taksterne reduceres yderligere med 2% i 2019, knap 4% i 2020, knap 6% i 2021 og knap 8% i 2022. Både takster og grundtilskud er omfattet af omprioriteringsbidraget.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

VUC Storstrøm har hidtil på grund af en stadigt stigende søgning til vores uddannelser evnet at håndtere de centralt stillede krav om besparelser. Fremadrettet vil det blive vanskeligere, fordi bl.a. FGU vil udfordre VUC Storstrøm på såkaldt kritisk masse på især de mindre afdelingers AVU-uddannelser.

VUC Storstrøms udviklingspotentiale.

Nærværende omhandler fokusområder og udviklingsmuligheder for VUC Storstrøm ift. indtjeningsgrundlag.

VUC Storstrøm står overfor en række store forandringer i de kommende år. Resultatet af etableringen af FGU (forberedende grunduddannelse) er, at VUC Storstrøm skal afgive godt 50% af uddannelsesaktiviteterne indenfor områderne AVU, FVU og OBU. Denne handling er en realitet fra 1. august 2019. Overordnet set betyder det, at vi skal udvikle "det nye VUC Storstrøm" – et VUC Storstrøm, der stadig skal have fokus på kerneområderne den 2-årige hf, hf-enkeltfag, avu, FVU, OBU, samt de særlige indsatsområder VEU og fjernundervisning som er rodfæstet i især FVU, avu og hf-e.

Samtidig skal vi udvikle et VUC Storstrøm, hvor der vil være fokus på et styrket og tæt samarbejde mellem de respektive afdelinger omkring afviklingen af undervisningen, herunder e-læring og brug af virtuel undervisning. Endvidere vil der være fokus på samarbejdsrelationer med de andre uddannelsesinstitutioner og aktører i markedet generelt. Desuden får en række fokusområder fra tidligere år fortsat stor opmærksomhed

Det er målet, at VUC Storstrøm vil styrke sin position som en toneangivende uddannelsesaktør på den uddannelsespolitiske arena.

Fokusområderne i overskrift:

- Ny strategi
- VUC Erhverv
- Nye udbud af uddannelser
- Samarbejdsrelationer
- Uddannelsesrettelæggelser og planlægning
- Fastholdelse og gennemførelse

Ny strategi

VUC Storstrøm skal udarbejde en ny overordnet strategi for perioden 2019-2021. Strategien skal afspejle det uddannelsespolitiske billede, der tegner sig. Samtidig skal strategien "kigge ind" i en uddannelsesmæssig fremtid med mange forandringer, der kræver handling og omstilling. I arbejdet med strategien vil der være fokus på skabelsen af en operationel strategimodel, som skal være udgangspunktet for planlægning og afvikling af uddannelsesaktiviteterne. I strategiarbejdet er der blik for de udfordringer, VUC Storstrøm står overfor, og der er fokus på konsolidering og udvikling.

Udbud af nye uddannelser – kvalitetssikring

En række indsatser skal sikre en konsolidering og kvalitetssikring af nuværende uddannelses tilbud samt udvikling af nye uddannelses tilbud. Derfor har vi et særligt fokus på udvikling og systematisering af nye

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

udbud af uddannelser samt kvalitetssikring af disse. Der vil være fokus på - så vidt det er muligt – at sikre fastholdelsen af et bredt og decentralt uddannelsesstilbud indenfor en række af uddannelsesaktiviteterne. Desuden arbejdes der videre med udvikling af en kombination mellem matrikelbundet undervisning og digital undervisning.

Der vil bl.a. være øget fokus på følgende:

- Udvikling og afvikling af kombinationsuddannelser på HF-e og avu for unge under 25 år
- Systematisk videreudvikling af HF-uddannelserne
- Udvikling af fagpakker på Hf-e på indholdssiden, der imødekommer efterspørgsel blandt kursisterne samt blik for videreuddannelse og jobmuligheder
- Nye uddannelsespakker på avu
- Nye uddannelsesstilbud, der skal pege i retning af erhvervsuddannelserne og uddannelsesstilbud på erhvervsakademier og professionshøjskoler.

Samarbejdsrelationer

På VUC Storstrøm er der tradition for et godt samarbejde med en lang række aktører indenfor uddannelse og arbejdsmarked. Samlet set er samarbejdsrelationerne vigtige for VUC Storstrøms videreudvikling af aktiviteter i markedet. Derfor vil vi styrke og udvikle samarbejdet yderligere. Konkret vil der blive arbejdet med:

- Etablering af et tæt, velfungerende samarbejde med FGU institutionerne i dækningsområdet. Fokus her falder i tre dele.
 - I Perioden fra januar 2019 – juli 2019 vil der være fokus på at få etableret en god dialog med de respektive FGU institutionsledere og sikre en overlevering af relevante oplysninger. Desuden vil der være fokus på, at understøtte kompetenceudvikling i FGU regi
 - I perioden fra august 2019 – december 2019 vil der primært være fokus på at understøtte FGU aktiviteten samt bidrage til, at flest mulige understøttes i det rette videre uddannelsesvalg.
 - I Faxe etableres der en FGU skole. Her vil der være fokus på at understøtte skabelsen af et undervisningsmiljø, der i synergi kan give de bedste betingelser for læring.
- Der vil være øget fokus på samarbejdet med andre uddannelsesaktører. Der vil blive arbejdet på at etablere tættere samarbejdsflader med dækningsområdets erhvervsskoler om løft af elever til klargøring til EUD. Endvidere arbejdes der på at indgå i forpligtende samarbejder om udvikling af fælles koncepter med de tre andre VUC institutioner i Region Sjælland. Ikke mindst vil der være fokus på et øget samarbejde med professionshøjskolen Absalon og Erhvervsakademi Sjælland. I 2019 vil vi også indlede mulige samarbejdssamtaler med DTU.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

- Der vil være et stærkt øget fokus på reetablering og etablering af samarbejder med andre aktører på markedet. Der vil bl.a. være fokus på:
 - Kommuner i dækningsområdet
 - Jobcentre
 - Faglige organisationer
 - Region Sjælland
 - Erhvervslivet – lokalt og regionalt
 - Politiske interesseorganisationer

Uddannelsestilrettelæggelser og planlægning

Den nye uddannelsespolitiske arena samt et stadig krav om besparelser medfører et øget fokus på prioritering, planlægning og udnyttelse af ressourcerne med blik for traditionel uddannelsestilrettelæggelse og virtuel undervisningstilrettelæggelse. Samtidig er der fokus på at vejlede vores kommende kursister og sikre den og virksomhederne den bedste løsning.

Der vil i 2019 være fokus på en styrket pædagogisk planlægning, der styrker sammenhængen mellem afdelingernes uddannelsestilbud. Det betyder konkret, at der etableres nye måder at planlægge uddannelsestilbud på og anvendelse af medarbejderressourcer. Dette tiltag skal endvidere sikre, at nuværende og kommende kursister oplever høj kvalitet og sikre høj "forsyningssikkerhed" på VUC Storstrøms undervisningslokationer.

Styrket vejledning

Mødet med kursisterne og det øvrige arbejde i vejledningscentrene tager udgangspunkt i VUC Storstrøms grundfortælling om "VUC Storstrøm – din vej videre, samt det samarbejdende og digitale VUC". Der vil i vejledningen konkret være fokus på:

- Kvalitetssikre vejledningen
- "akkreditere" arbejdsgange og processer – alle oplever den samme vejledning af høj kvalitet
- Sikre kursisterne den bedst mulige vejledning om nuværende og fremtidige uddannelsesvalg
- Sikre bedre gennemførelse og mindre frafald
- Styrke eksterne samarbejdsrelationer

Fastholdelse og gennemførelse

Høj fastholdelse og gennemførelse er af betydningsbærende for indtjeningsgrundlaget på VUC Storstrøm. Derfor vil der fortsat være et stærkt fokus på motiveret fastholdelse af kursisterne og på, at kursisterne gennemfører deres uddannelsesforløb på VUC Storstrøm. Dette skal ske gennem en professionel og systematisk vejledning – både før, under og ved overgang til videre uddannelse eller job. Der vil bl.a. være fokus på følgende områder:

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

- Samspil mellem teori og praksis i undervisningen – øget fokus på projektorienteret undervisning
- Der videreudvikles på uddannelses tilbuddene og studiemiljøet
- Blending – kombinationsundervisning
- Samlæsning – højt niveau af fælles planlægning og tværfaglig undervisning

Målrapportering

For regnskabsåret 2018 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultater og om udvikling på følgende områder:

- Elevbestand – antal årselever i året
- Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser
- Arbejdstidens anvendelse – andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær

Årselever på VUC Storstrøm

Årselever	2018	2017	2016	2015	2014
HF2	235,4	227,5	260,4	276,8	285,2
Hfe	634,7	651,1	545,7	465,7	445,1
GSK	3,7	4,3	3,4	4,5	5,4
AVU	766,9	841,5	894,8	723,2	571,7
FVU	36,7	48,7	56,3	87,7	122,8
OBU	6,0	6,2	9,9	14,6	15,2
IDV	5,9	4,1	0,2	5,7	7,7
Andet	4,0	5,2	6,0	5,5	4,2
Årselever i alt	1.693,3	1.788,6	1.776,7	1.583,7	1.457,3

Fuldførelsesprocent for HF2 på VUC Storstrøm

Uddannelse	2017	2016	2015	2014	2013
HF2	52%	53%	57%	58%	57%

Arbejdstidens anvendelse

Arbejdstidens anvendelse defineres i denne sammenhæng som, hvor stor en andel af lærernes arbejdstid (fratrasket ferie/helligdage og sygdom/barsel), der anvendes på elevsamvær med et direkte læringsformål. Lærernes arbejdstidsanvendelse opgøres ud fra to centrale indikatorer:

- Indikator 1: Andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær i henhold til reglerne om uddannelsestid.
- Indikator 2: Andel af lærernes arbejdstid med andre former for elevsamvær med et direkte læringsformål.

Arbejdstidens anvendelse udtrykkes i denne sammenhæng summeret til én samlet indikator udtrykt som procent af den samlede arbejdstid (fratrasket ferie/helligdage og sygdom/barsel).

Målrapportering

Arbejdstidens anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1 + 2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid

Arbejdstid	2017	2016	2015	2014
Hf	30,4%	31,3%	34,4%	34,0%

Fra 2016 til 2017 var der et fald fra 31,3% til 30,4%, hvilket skyldes en stigning i den samlede arbejdstid, som ikke til fulde opvjes af et øget elevsamvær, 21,2% af den øgede arbejdstid udnyttes til elevsamvær.

Uddannelse

Nedenfor ses aktivitetsoversigter for uddannelserne fordelt afdelingsvis.

HF2-aktivitet i 2014-2018 og budget 2019

Årselever	B2019	2018	2017	2016	2015	2014
Faxe	42,0	42,7	43,0	57,2	64,1	62,4
Nakskov	-	-	-	-	-	-
Nykøbing	90,0	89,5	87,0	92,2	91,1	97,3
Næstved	110,0	103,3	97,5	111,0	121,6	125,5
Vordingborg	-	-	-	-	-	-
	242,0	235,4	227,5	260,4	276,8	285,2

HFe-aktivitet i 2014-2018 og budget 2019

Årselever	B2019	2018	2017	2016	2015	2014
Faxe	20,5	15,9	23,9	25,2	29,7	34,7
Maribo	0,0	0,0	0,0	0,0	1,7	1,6
Nakskov	76,0	71,3	84,3	61,4	51,4	52,8
Nykøbing	100,0	109,3	110,3	105,5	79,8	78,5
Næstved	114,0	125,7	119,4	130,9	108,0	107,5
Vordingborg	63,4	56,2	81,7	90,8	81,5	92,6
Fjernuv.	249,6	256,4	231,5	131,9	113,6	77,4
	623,5	634,8	651,1	545,7	465,7	445,1

AVU-aktivitet i 2014-2018 og budget 2019

Årselever	B2019	2018	2017	2016	2015	2014
Faxe	29,3	28,5	47,5	73,6	95,2	63,8
Maribo	46,0	55,8	64,5	60,7	48,8	55,9
Nakskov	64,0	86,2	90,7	87,3	74,0	58,0
Nykøbing	215,0	277,7	296,3	311,7	214,1	134,9
Næstved	229,0	250,3	237,6	240,9	189,8	171,2
Vordingborg	54,3	68,4	104,9	115,2	85,2	80,8
Fjernuv.	0,0	0,0	0,0	5,4	16,1	7,1
VUC Erhverv	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	687,6	766,9	841,5	894,8	723,2	571,7

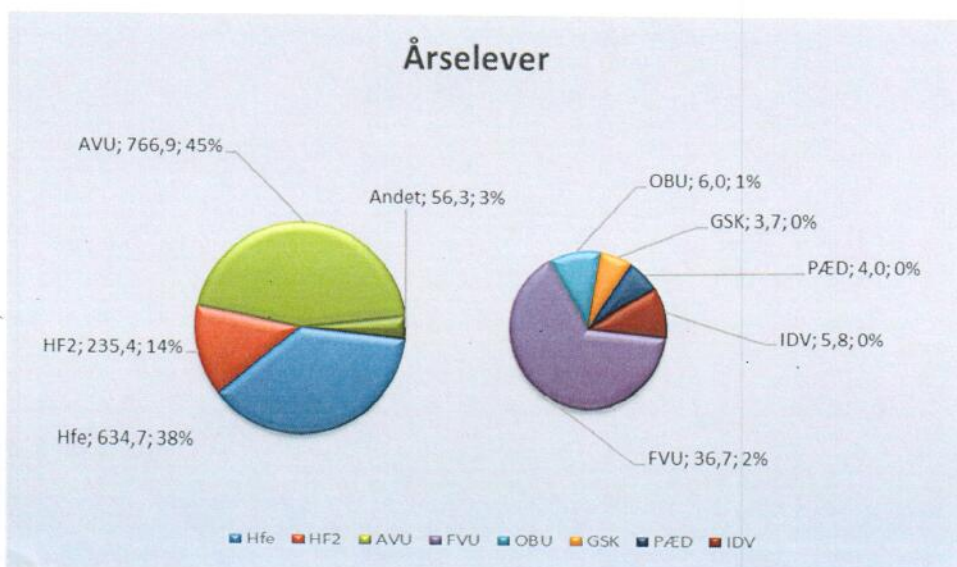
FVU-aktivitet i 2014-2018 og budget 2019

Årselever	B2019	2018	2017	2016	2015	2014
Faxe	1,8	1,0	3,2	3,3	9,0	14,5
Maribo	0,0	0,0	0,3	1,3	4,9	10,5
Nakskov	8,3	5,9	8,6	13,4	19,9	34,7
Nykøbing	9,0	9,8	11,6	14,8	24,9	33,3
Næstved	11,0	16,1	17,9	18,6	20,1	20,3
Vordingborg	4,9	4,0	7,1	4,9	8,9	9,5
	35,0	36,7	48,7	56,3	87,7	122,8

Uddannelse

OBU-aktivitet i 2014-2018 og budget 2019

Årselever	B2019	2018	2017	2016	2015	2014
Faxe	0,2	0,2	0,2	0,7	4,2	2,8
Maribo	0,8	0,0	0,1	1,3	0,9	1,2
Nakskov	3,0	1,2	1,6	2,1	1,3	1,8
Nykøbing	0,7	3,1	2,8	3,5	4,4	4,5
Næstved	0,2	1,3	1,0	1,7	2,7	3,6
Vordingborg	0,0	0,2	0,5	0,6	1,1	1,3
	4,9	6,0	6,2	9,9	14,6	15,2



Årsregnskab 2018

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for VUC Storstrøm for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for VUC Storstrøm er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, 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 i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende de kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Anvendt regnskabspraksis

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 forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årlig 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV.

De samlede omkostninger omfatter både direkte og indirekte opgørelser. Posterne fordeles ved indirekte opgørelse og sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udløb, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

Fordelingsnøgler

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt transaktionsomkostninger ved optagelse af realkreditlån.

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.

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

Bygninger	50 år
Bygningsinstallationer mv	10 – 20 år
Udstyr og inventar	3 – 5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 25%.

Aktiver med en anskaffessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. VUC Storstrøm har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunkningsprincippet.

Af- og nedskrivninger samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Udstyr der finansieres af projekter straksafskrives i projektperioden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede 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 (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen til hovedstolen, mens afholdte transaktionsomkostninger driftsføres. I efterfølgende perioder måles lånene til nominal restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forpligtelser)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Statstilskud	1	145.534.787	147.661.492
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	12.061.802	12.870.739
Omsætning i alt		157.596.589	160.532.231
Undervisningens gennemførelse	3	-112.131.027	-108.256.726
Markedsføring	4	-1.472.160	-1.697.120
Ledelse og administration	5	-14.316.364	-12.444.745
Bygningsdrift	6	-18.840.850	-16.429.278
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-4.284.650	-4.022.407
Omkostninger i alt		-151.045.051	-142.850.276
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		6.551.538	17.681.955
Finansielle omkostninger	8	-1.173.937	-4.782.707
Finansielle poster i alt		-1.173.937	-4.782.707
Resultat før ekstraordinære poster		5.377.601	12.899.248
Ekstraordinære poster i alt		0	0
Årets resultat		5.377.601	12.899.248
Resultatdisponering			
Bestyrelsens resultatdisponering:			
Overført resultat		5.377.601	12.899.248

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Grunde og bygninger		144.814.162	60.191.959
Udgifter til igangværende byggeri		0	55.215.557
Udstyr og inventar		3.332.613	151.627
Materielle anlægsaktiver i alt	9	<u>148.146.775</u>	<u>115.559.143</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>148.146.775</u>	<u>115.559.143</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.085.865	773.556
Andre tilgodehavender		884.770	653.465
Periodeafgrænsningsposter		270.456	414.891
Tilgodehavender i alt		<u>2.241.091</u>	<u>1.841.912</u>
Likvide beholdninger		<u>74.260.935</u>	<u>61.472.401</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>76.502.026</u>	<u>63.314.313</u>
Aktiver i alt		<u><u>224.648.801</u></u>	<u><u>178.873.456</u></u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Egenkapital pr. 1. januar 2007	10	-10.961.492	-10.961.492
Egenkapital i øvrigt	11	62.678.823	57.301.222
Egenkapital i alt		51.717.331	46.339.730
Hensatte forpligtelser	12	0	6.000.000
Realkreditgæld	13	39.965.991	40.917.951
Langfristede gældsforpligtelser		39.965.991	40.917.951
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	951.960	940.704
Gæld til pengeinstitutter	14	63.091.315	17.484.158
Skyldig løn		1.589.433	1.240.358
Feriepengeforpligtelse		15.970.383	16.293.863
Mellemregning med UVM		24.092.329	23.017.811
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.526.365	21.145.318
Anden kortfristet gæld		2.191.573	2.356.768
Periodeafgrænsningsposter		1.552.121	3.136.795
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		132.965.479	85.615.775
Gældsforpligtelser i alt		172.931.470	126.533.726
Passiver i alt		224.648.801	178.873.456
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse for 2018

	2018	2017
	kr.	kr.
Årets resultat	5.377.601	12.899.248
Regulering vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.363.233	1.363.167
Avance ved salg af anlægsaktiver	-90.000	0
Hensat	-6.000.000	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	650.834	14.262.415
Ændringer i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-399.179	1.039.216
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	47.349.705	5.373.432
Pengestrømme fra driftsaktivitet	47.601.360	20.675.063
Køb af materielle anlægsaktiver	-33.950.866	-57.215.557
Salg af materielle anlægsaktiver	90.000	30.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-33.860.866	-57.185.057
Ændring i realkreditgæld	-951.960	4.076.290
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-951.960	4.076.290
Ændring i likvider	12.788.534	-32.433.704
Likvider 01.01.2018	61.472.401	93.906.105
Likvider 31.12.2018	74.260.935	61.472.401

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen ser ingen indikationer på potentielle "going concern" problemer.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer ikke, at der er nogen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter, som har betydning for årsregnskabet.

III Usædvanlige forhold

Ledelsen er ikke bekendt med usædvanlige forhold.

IV Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af skolen finansielle stilling.

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	102.699.608	105.475.624
Fællesudgiftstilskud	26.198.946	26.642.768
Bygningstaxameter	15.457.917	15.616.210
Særlige tilskud	1.178.316	-73.110
I alt	145.534.787	147.661.492
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	7.669.878	9.662.912
Anden ekstern rekvirentbetaling	285.465	587.357
Andre indtægter	4.106.459	2.620.470
I alt	12.061.802	12.870.739
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	87.752.842	90.268.987
Øvrige omkostninger	24.378.185	17.987.739
I alt	112.131.027	108.256.726
4. Markedsføring		
Løn og lønafhengige omkostninger	548.505	430.719
Øvrige omkostninger	923.656	1.266.401
I alt	1.472.161	1.697.120
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	10.855.676	9.508.538
Øvrige omkostninger	3.460.688	2.936.207
I alt	14.316.364	12.444.745

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.223.220	4.115.745
Afskrivninger	1.363.233	1.365.079
Øvrige omkostninger	13.254.397	10.948.454
I alt	18.840.850	16.429.278
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.353.679	2.043.156
Øvrige omkostninger	1.930.971	1.979.251
I alt	4.284.650	4.022.407
8. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	708.446	860.914
Låneomkostninger og kurstab	465.492	3.921.793
I alt	1.173.938	4.782.707

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Udgifter til igangværende byggeri kr.	Udstyr kr.	I alt kr.
9. Materielle Anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2018	67.607.900	55.215.557	4.351.548	127.175.005
Tilgang i årets løb	30.662.683	0	3.288.183	33.950.866
Overført	55.215.557	-55.215.557	0	0
Afgang i årets løb	0	0	-307.999	-307.999
Kostpris 31.12.2018	153.486.140	0	7.331.732	160.817.872
Akkumulerede af- og nedskrivninger				
01.01.2018	-7.415.942	0	-4.199.921	-11.615.862
Årets af- og nedskrivninger	-1.256.036	0	-107.197	-1.363.233
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	307.999	307.999
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	-8.671.978	0	-3.999.119	-12.671.096
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	144.814.162	0	3.332.613	148.146.775
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31.12.2018 (seneste ejendomsværdi)				
	97.900.000			
Igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering pr. 31.12.2018				
	0			
<i>Specifikation af tilgange i årets løb:</i>				
Tilgang nyt	30.662.683	0	3.288.183	33.950.866
Tilgang brugt	0	0	0	0
Tilgang i alt	30.662.683	0	3.288.183	33.950.866

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
10. Egenkapital		
Egenkapital pr. 01.01.2007	-10.961.492	-10.961.492
Egenkapital pr. 31.12.2018	-10.961.492	-10.961.492
11. Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 01.01.2018	57.301.222	44.401.974
Årets resultat	5.377.601	12.899.248
Egenkapital pr. 31.12.2018	62.678.823	57.301.222
12. Hensættelser		
Saldo pr. 01.01.2018	6.000.000	6.000.000
Tilbageført hensættelse til reetablering af lejemaal	-6.000.000	0
Hensættelser pr. 31.12.2018	0	6.000.000
13. Realkreditlån		
BRF Kredit – Rentetilpasning 2047	666.048	18.917.188
BRF Kredit – Obligationslån 2% 2047	285.912	21.334.715
Realkreditlån i alt 31.12.2018	951.960	40.917.951
Efter mere end 5 år forfalder		36.042.210

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
14. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter	63.091.315	17.484.158
I alt	63.091.315	17.484.158
Bygge kredit maximum t.kr. 85.000		
 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er udstedt ejerpantebrev t.kr. 85.000 med pant i ejendom.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2018	144.814.162	115.407.516
 16. Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser		
For årene 2018 og frem er indgået operationelle lejeaftaler vedrørende leje af:		
Næstved, Birkebjerg Allé 1	0	1.200.477
Næstved, Birkebjerg Allé 12	0	294.175
Næstved, Troensevej 15	0	170.233
Maribo, C.E. Christiansens Vej 12	328.127	328.000
Nykøbing F., Pontoppidansgade 30-32	196.800	313.200
Samlet restforpligtelse 31.12.2018	524.927	2.306.085

Særlige specifikationer

	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	89.744.491	89.981.097
Pension	14.382.875	14.528.527
Andre omkostninger til social sikring	1.606.555	1.857.521
I alt	<u>105.733.921</u>	<u>106.367.145</u>

Personaleårsværk

Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>204,2</u>	<u>210,3</u>
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	<u>5,5%</u>	<u>6,1%</u>

Honorar til revisor

	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Honorar for lovpligtig revision	170.000	180.000
Andre ydelser	14.400	53.738
Honorar til revisor i alt	<u>184.400</u>	<u>233.738</u>

	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>I alt</u> <u>t.kr.</u>
Indtægtsdækket virksomhed - IDV					
Indtægter	467	578	134	452	1.631
Direkte og indirekte lønomkostninger	-66	-286	-92	-202	-646
Andre direkte og indirekte omkostninger	-150	-213	0	-160	-523
Resultat	<u>251</u>	<u>79</u>	<u>42</u>	<u>90</u>	<u>462</u>
Akkumuleret resultat (egenkapital)	<u>3.565</u>	<u>3.314</u>	<u>3.235</u>	<u>3.193</u>	