

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

**Årsrapport
1. januar – 31. december 2019**

Inst.nr.: 369248

Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	9
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	9
Institutionens hoved- og nøgletal	10
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	13
Usikkerhed ved indregning og måling	13
Usædvanlige forhold	13
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	13
Forventninger til det kommende år	14
Målrapportering	20
Uddannelse	21
Årsregnskab 2019	23
Anvendt regnskabspraksis	23
Resultatopgørelse for 2019	28
Balance pr. 31.12.2019	29
Pengestrømsopgørelse for 2019	31
Noter	32
Særlige specifikationer	38

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: 01.01.2019 – 31.12.2019

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 Hanne Dollerup (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
Carsten Kruse, 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 Stevn, og er forpligtet til at medvirke til højnelse af det almene uddannelsesniveau i dette område.

Bankforbindelse

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 2019 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 tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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 15.04.2020

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 15.04.2020

Bestyrelse

Per Skovgaard Andersen formand	Stina Løvgreen Møllenbach næstformand	Michael Bang
-----------------------------------	--	--------------

Simon Hansen	Jens Gredal	Hanne Dollerup
--------------	-------------	----------------

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 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, 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, almengymnasiale 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 regnskabsbrugerne 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, almengymnasiale 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 15.04.2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Glenn Hartmann

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 2019 gennemført uddannelser med næsten 1460 årselever.

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

Mission

VUC Storstrøm vil opkvalificere unge og voksnes almene kompetencer – og til enhver tid skabe forudsætningen for valg af den rigtige uddannelse eller job.

- Forbedre det grundlæggende uddannelsesniveau i vores område,
- Opkvalificere unge og voksnes almene kompetencer og dermed
- Forberede unge og voksne til videre uddannelse og erhverv og
- Være brobygger mellem det grundlæggende uddannelsessystem og de videregående uddannelser.
- 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.
- Gennem VUC ERHVERV tager vi ansvar for at styrke arbejdsmarkedets relevante, almene kompetencer både inden- og udenfor VUC Storstrøms dækningsområde.

Vision

Vi vil være en uddannelsesinstitution, der er kendt for høj kvalitet i undervisningen – og samtidig være på forkant med de kompetencer, der efterspørges på de videregående uddannelser og i erhvervslivet.

- Forbedre det grundlæggende uddannelsesniveau i vores område,
- Opkvalificere unge og voksnes almene kompetencer og dermed
- Forberede unge og voksne til videre uddannelse og erhverv og
- Være brobygger mellem det grundlæggende uddannelsessystem og de videregående uddannelser.
- 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.
- Gennem VUC ERHVERV tager vi ansvar for at styrke arbejdsmarkedets relevante, almene kompetencer både inden- og udenfor VUC Storstrøms dækningsområde.

VUC Storstrøms strategiske pejlemærker frem mod 2021

- Strategisk pejlemærke: VUC Storstrøm har de relevante uddannelser til målgruppen i dækningsområdet.
- Strategisk pejlemærke: VUC Storstrøm iværksætter et styrket strategiarbejde med henblik på at øge VUC's virksomhedsrettede voksen- og efteruddannelsesindsats for de svagt uddannede i regionen.
- Strategisk pejlemærke: VUC Storstrøm er den centrale samarbejdspartner for kommuner og andre uddannelsesinstitutioner for voksne på almene uddannelser.
- Strategisk pejlemærke: VUC Storstrøm karakteriseres af professionelle læringsmiljøer med nærhed og udsyn i læringen.
- Strategisk pejlemærke: VUC Storstrøm er kendetegnet ved gode og moderne faciliteter til kursisterne og medarbejderne.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hovedaktiviteter

VUC Storstrøm tilbyder:

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

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

Årets faglige resultater

Den samlede uddannelsesaktivitet på VUC Storstrøm i 2020 udgjorde i alt 1.458,2 årselever. Det betyder i forhold til 2019 et fald på i alt 235,1 årselever, svarende til et fald på 13,9% i uddannelsesaktiviteten, faldet kan i vidt omfang henføres til overførslen af kursister til FGU institutionerne.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

VUC Storstrøm har i 2019 yderligere konsolideret sin økonomi ved et overskud på kr. 1.516.080 svarende til en overskudsgrad på 1,1%. VUC Storstrøms egenkapital udgør herefter kr. 41.840.046 pr. 31.12.2019 svarende til en soliditetsgrad på 20,8%.

Årets resultat sammenholdt med ankerbudgettet

	Faktisk	Budget	Afvig.	Afvig. i %
(t.kr.)				
Omsætning	135.387	141.580	-6.193	-4,4%
Omkostninger	-132.034	-138.493	6.459	4,7%
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	3.353	3.087	266	8,6%
Finansielle poster	-1.837	-2.194	357	16,3%
Resultat før ekstraordinære poster	1.516	893	623	69,8%
Ekstraordinære poster	0	0	0	0%
Årets resultat	1.516	893	623	69,8%

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal

Hovedtal (t.kr.)	2019	2018	2017	2016	2015
Resultatopgørelse					
Omsætning	135.387	157.597	160.532	157.551	148.437
Heraf statstilskud	124.158	145.535	147.661	143.900	135.014
Omkostninger	-132.034	-151.045	-142.850	-150.430	-141.503
Resultat før finansielle og ekstraord. poster	3.353	6.552	17.682	7.121	6.934
Finansielle poster	-1.837	-1.174	-4.783	-1.224	-1.205
Resultat før ekstraordinære poster	1.516	5.378	12.899	5.898	5.729
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.516	5.378	12.899	5.898	5.729
Balance					
Anlægsaktiver	145.748	148.147	115.559	59.737	61.002
Omsætningsaktiver	54.963	76.501	63.314	96.787	67.963
Balancesum	200.712	224.648	178.873	156.524	128.965
Egenkapital ultimo	41.840	51.717	46.340	33.440	27.543
Hensættelser	0	0	6.000	6.000	3.000
Langfristede gældsforpligtelser	103.209	39.966	40.918	36.842	38.037
Kortfristede gældsforpligtelser	55.663	132.965	85.616	80.242	60.385
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	-79.278	47.383	20.675	17.995	17.569
Investeringsaktivitet	-1.644	-33.642	-57.185	-148	0
Finansieringsaktivitet	51.849	-952	-4.076	-1.196	-1.174
Pengestrøm, netto	-23.514	12.789	-32.434	28.651	16.395
Samlet likviditet til rådighed	50.747	74.261	61.472	93.906	65.255
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	1,1	3,4	8,0	3,7	3,9
<u>Resultat før ekstr. poster x 100</u> Omsætning					
Likviditetsgrad (%)	98,7	57,5	74,0	120,6	112,5
<u>Omsætningsaktiver x 100</u> Kortfristede gældsforpligtelser					
Soliditetsgrad (%)	20,8	23,0	25,9	21,4	21,4
<u>Egenkapital ultimo x 100</u> Samlede aktiver					

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hovedtal (årselever)	2019	2018	2017	2016	2015
OBU (Ordblindeundervisning)	5,9	6,0	6,2	9,9	14,6
FVU (forberedende voksenundervisning)	39,9	36,7	48,7	56,3	87,7
AVU (Almen voksenuddannelse)	594,1	766,9	841,5	894,8	723,2
HFe (Studieforb. enkeltfagsundervisning)	579,2	634,7	651,1	545,7	465,7
HF2 (2-årig tilrettelæggelse af HF)	227,9	235,4	227,5	260,4	276,8
GSK (Gymnasiale suppleringskurser)	1,7	3,7	4,3	3,4	4,5
IDV (Indtægt dækket virksomhed)	4,4	5,9	4,1	0,2	5,7
Andet (Pædagogikum)	5,1	4,0	5,2	6,0	5,5
Årselever¹ i alt	1.458,2	1.693,3	1.788,6	1.776,7	1.583,7
Indeks antal årselever i alt	92,1	106,9	112,9	112,2	100,0
Udvikling i procent i antal årselever i alt	-13,9	-5,3	0,7	12,2	
Årsværk²					
Undervisningens gennemførelse	162,6	171,6	179,6	175,8	172,0
Ledelse og administration	19,8	21,4	19,9	19,5	20,4
Øvrige	11,8	11,1	10,8	12,7	13,8
Antal årsværk i alt	194,2	204,2	210,3	208,0	206,2
Indeks antal årsværk i alt	94,2	99,0	102,0	100,9	100,0
Årsværk pr. 100 årselever³					
Undervisningens gennemførelse	11,2	10,1	10,0	9,9	10,9
Ledelse og administration	1,4	1,3	1,1	1,1	1,2
Øvrige	0,8	0,7	0,6	0,7	0,9
Antal årsværk pr. 100 årselever i alt	13,3	12,1	11,7	11,7	13,0
Indeks antal årsværk pr. 100 årselever i alt	102,3	93,1	90,0	90,0	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>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Lønøkonomier (t.kr.) pr. 100 årselever					
Lønømk. undervisningens gennemførelse	4.979	5.182	5.047	4.874	5.252
Lønømkostning øvrige	<u>1.029</u>	<u>1.062</u>	<u>900</u>	<u>976</u>	<u>1.114</u>
Lønøkonomier i alt	<u>6.008</u>	<u>6.244</u>	<u>5.947</u>	<u>5.850</u>	<u>6.366</u>
Indeks lønøkonomier i alt	<u>94,4</u>	<u>98,1</u>	<u>93,4</u>	<u>91,9</u>	<u>100,0</u>
Lønøkonomier i alt i % af omsætningen	<u>75,1</u>	<u>67,1</u>	<u>66,3</u>	<u>66,0</u>	<u>67,9</u>
Samlede lønøkonomier for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som % af omsætningen	<u>0,6</u>				
Gennemsnitlige samlede lønøkonomier pr. chefårsværk (ansat iht. cheftalen)	<u>866.439</u>				
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	10,7	9,6	9,0	9,1	10,2
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	392	358	675	836	418
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	110	137	125	116	154
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	70,8	27,0	35,4	61,7	62,4
<u>Langfristede gældsforpligtelser x 100</u> Materielle anlægsaktiver					
Andel af realkreditlån med variabel rente (%)	17,8	47,9	48,4	48,0	48,4
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

Efter regnskabsårets afslutning er Danmark blevet ramt af en verdensomspændende epidemi, hvor den såkaldte coronavirus spredt sig med eksplosiv hastighed og har ført til en lang række dødsfald og kollaps af flere landes sundhedssystem.

I Danmark har regeringen søgt at inddæmme epidemiens konsekvenser for landet ved at gennemføre en række tiltag, der forhindrer befolkningen i at samles i større mængder.

Som led i denne handleplan er landets uddannelsessteder blevet lukket og undervisningen søges via digitale kanaler gennemført som nødundervisning.

VUC Storstrøm er i sagens natur også blevet ramt af denne alvorlige situation, hvor såvel kursister som ansatte er blevet sendt hjem, og de ansatte skal varetage deres opgaver bedst muligt med brug af digitale værktøjer.

Det er i skrivende stund ikke muligt på et tilstrækkelig sikkert grundlag fuldt ud at vurdere omfanget af de økonomiske konsekvenser i regnskabsåret 2020, som denne situation indebærer.

Omlægningen til virtuel undervisning giver udfordringer for en række af kursisterne og det må derfor forventes, at den faglige kvalitet i undervisningen og muligheden for fastholdelse af kursisterne vil påvirkes i negativ retning. Dette forhold vil formentlig også påvirke aktiviteten i forhold til optag og gennemførelse i anden halvdel af regnskabsåret.

Det er ledelsens vurdering, at VUC Storstrøm er godt rustet til at klare ovenstående udfordringer og likviditetsberedskabet er fuldt ud tilstrækkeligt.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Forventninger til det kommende år

Den samlede uddannelsesaktivitet i 2020 på VUC Storstrøm vurderes at blive 1.474,8 kursistårsværk. Uddannelsesaktiviteten i 2019 udgjorde i alt 1.458,2 kursistårsværk, så der er altså tale om en forventet aktivitetsfremgang på 16,6 kursistårsværk.

Udviklingsperspektiver

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 har afgivet godt 50% af uddannelsesaktiviteterne indenfor områderne AVU, FVU og OBU. Denne handling var en realitet fra 1. august 2019. Overordnet set betyder det, at vi i 2020 skal videreudvikle "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 rodfastet 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.

Hertil kommer, at en række centrale fokusområder fra tidligere år fortsat vil få stor opmærksomhed.

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

Fokusområderne i overskrift:

- Professionelle læringsmiljøer og moderne faciliteter
- Kvalitet og agilitet i uddannelsestilbuddene
- Foretrukne samarbejdspartner for almen efteruddannelse
- Almen dannelse i et voksenpædagogisk miljø

Professionelle læringsmiljøer og moderne faciliteter

Der vil i 2020 fortsat være fokus på at udvikle læringsmiljøerne og skabe moderne faciliteter på VUC Storstrøms undervisningslokationer. VUC Storstrøm har i 2019 iværksat en tilpasning af bygningsmassen, som har en positiv virkning i 2020. Samtidig bliver der sat fokus på at skabe moderne undervisningsfaciliteter, som fremstår vedligeholdte og indbydende, så der kan tages hånd om de forskellige kursisters

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

behov, og at der tiltrækkes flere kursister. Der arbejdes videre med udvikling af læring uafhængig af tid og sted. Dette for at sikre bæredygtige lokationer med brede udbud til kursisterne i hele dækningsområdet.

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 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 uddannelses tilbud 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
- Udvikling af nye HF-e tilbud (HF intro) med fokus på kommende kurser fra FGU
- Systematisk videreudvikling af 3 årig HF – 2 årig HF tilrettelagt på 3 år
- Udvikling af fagpakker på HF-e på indholdssiden, der imødekommer efterspørgsel blandt kursisterne samt blik for videreuddannelse og jobmuligheder
- Nye uddannelsespakker på AVU
- Nye uddannelses tilbud, der skal pege i retning af erhvervsuddannelserne og uddannelses tilbud på erhvervsakademier og professionshøjskoler.
- VUC åben tilbud

Der er i 2020 et strategisk fokus på kompetenceudvikling og medarbejdertrivsel på VUC Storstrøm. Udviklingspotentialet og målet i denne indsats er at sikre, at alle medarbejdere til stadighed har de nødvendige kompetencer i forhold til de strategiske indsatsområder. På VUC Storstrøm tror vi på, at medarbejdertrivsel er afgørende for udviklingen af organisation og for muligheden for at fastholde nuværende kursister og tiltrække nye kursister. Der vil i 2020 blive arbejdet med systematiske longitudinale servery undersøgelser, som skal følge progressionen.

Kvalitet og agilitet i uddannelses tilbuddene

Der vil i 2020 være fokus på kvaliteten og agiliteten i uddannelses tilbuddene. I 2020 videreudvikles der bl.a. på ovenfor nævnte koncept, "VUC åben". VUC åben er en del af det nye VUC Storstrøm. VUC åben skal være med til at sikre, at der forsat er et bredt kvalitetsudbud i hele VUC Storstrøms dækningsområde. VUC åben giver unge og voksne mulighed for at gennemføre en uddannelse, som kan blive deres vej videre til enten en ungdomsuddannelse, efteruddannelse, et job eller til fastholdelse af et job eller til et bedre liv generelt.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Formålet med VUC åben er:

- At bygge videre på den stærke voksenpædagogik VUC Storstrøm står for og løfte den til et helt nyt niveau
- At det nye pædagogiske koncept vil betyde: 1) højere fremmøde, 2) højere gennemførelse og 3) bedre resultater til eksamen

Effekten med fokus på "VUC åben er:

- En mere fleksibel undervisningsform
- Ny struktur for "gamle" uddannelsesforløb
- Ny model for DSA-undervisning
- Lærerne kommer tættere på kursisterne – og får bedre relationer
- Mindre støj og konflikt på AVU-hold til gavn for studiemiljøet
- Bedre lærersamarbejde og mere samarbejde med vejledningen
- Kursister afleverer opgaver
- Mindre frafald
- Øget pædagogisk udvikling og nytænkning mellem lærerne, hvilket også bidrager til forsat udvikling af undervisningsforløbene

I 2020 vil der være særlig fokus på, hvordan lærerne bedre kan udnytte hinanden med et fælles hold kursister, introduktion af TEAMS og Active Floor samt at få etableret makerspace. Et sidste eksempel er at få studiegrupperne for kursisterne til at fungere endnu bedre.

Der vil endvidere være fokus på arbejdet med udvikling af pop-up uddannelser i samarbejde med andre, relevante uddannelsesaktører. Der vil således være indsatsområder som:

- Femern Bælt
- Den nye Storstrømsbro
- Store Anlægsprojekter som Region Sjællands Universitetshospital i Køge
- Krigers Flak

Foretrukne samarbejdspartner for almen efteruddannelse

Med baggrund i trepartsaftalen om styrket og mere fleksibel voksen-, efter – og videreuddannelse har VUC Storstrøm i 2019 etableret VUC Erhverv. VUC Erhverv er resultatet af et fokuseret, strategisk arbejde på området.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

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.

I 2020 vil der i VUC erhverv være fokus på udvikling i markedet og samarbejdsrelationer. Der vil i 2020 være opmærksomhed på at imødekomme behovet for kompetenceudvikling indenfor basale kompetencer i læsning og matematik, hvor forberedende voksenundervisning (FVU) er blevet prioriteret i flere kompetencefonde

Med etablering af VUC Storstrøm Erhverv vil der fortsat 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

I 2020 er der fokus på at sikre et bredere udbud af VEU. Der bliver etableret et tæt samarbejde mellem HF og VUC Klar, HF og VUC Nordvestsjælland og VUC Storstrøm. Der er tale om et samarbejde, hvor vi samler VEU konsulenter fra de tre VUC institutioner i et tælles team under ledelse af VUC Storstrøm. Der er tale om et samarbejde, der skal kunne løfte VEU opgaven i de tre institutioners dækningsområde. Vigtigt for samarbejdet er, at der er fokus på både udsyn og nærhed, således at der stadig er en både regional men

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

også en lokal forankring. Målet med samarbejdet er at styrke indsatsen på VEU området og fremstå som en stærk spiller i VEU markedet i forhold til at løfte efteruddannelsesopgaven.

Samarbejdsrelationer generelt

På VUC Storstrøm er der tradition for et godt samarbejde med en lang række aktører inden for uddannelse og arbejdsmarked. Samlet set er samarbejdsrelationerne vigtige for VUC Storstrøms videreudvikling af aktiviteter i markedet. Derfor vil vi styrke og udvikle samarbejdet yderligere. Der vil være øget fokus på samarbejdet med andre uddannelsesaktører. Der vil blive arbejdet på at etablere tættere samarbejdsflader og partnerskaber 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 VUC institutionerne i Region Sjælland. Ikke mindst vil der være fokus på et øget samarbejde med professionshøjskolen Absalon og Erhvervsakademi Sjælland.

I 2020 vil være et stærkt øget fokus på reetablering og etablering af samarbejder med andre aktører i markedet. Der vil bl.a. være fokus på:

- Kommuner i dækningsområdet
- Jobcentre
- FGU institutioner i dækningsområdet
- Faglige organisationer
- Region Sjælland
- Erhvervslivet – lokalt og regionalt
- Politiske interesseorganisationer
- Civilsamfundet

Almen dannelse i et voksenpædagogisk miljø

VUC Storstrøm vil være karakteriseret af professionelle læringsmiljøer med nærhed og udsyn i læringen. Der vil i 2020 være fokus på stadig at videreudvikle et voksenpædagogisk studiemiljø, som skaber kompetente borgere gennem høj faglighed, demokratisk, almen og digital dannelse. Gode resultater fra tidligere indsatser omkring professionelt relations arbejde mellem kursister og undervisere videreføres. For at opnå yderligere mål i 2020 vil der være opmærksomhed på følgende underområder:

a) 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 2020 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

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

og kommende kursister oplever høj kvalitet og sikre høj "forsyningsikkerhed" på VUC Storstrøms undervisningslokationer.

b) 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
- Fjernvejledning

c) 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:

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

Sammenfatning af forventningerne til 2020

VUC Storstrøm forventer samme aktivitetsniveau i 2020 som i 2019 med 1.474 årskursister. Forventningen til aktivitetsniveauet skal ses i lyset af, at konsekvensen af FGU endnu ikke er klarlagt, men grundet nye tiltag på uddannelsesaktiviteterne, herunder øget fokus på kombinationsaktiviteter AVU/HFE og VEU, forventes den samlede aktivitet at være uændret – dette med variationer inden for de respektive uddannelsesområder.

Målrapportering

For regnskabsåret 2019 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	2019	2018	2017	2016	2015
HF2	227,9	235,4	227,5	260,4	276,8
Hfe	579,2	634,7	651,1	545,7	465,7
GSK	1,7	3,7	4,3	3,4	4,5
AVU	594,1	766,9	841,5	894,8	723,2
FVU	39,9	36,7	48,7	56,3	87,7
OBU	5,9	6,0	6,2	9,9	14,6
Andet	9,5	9,9	9,3	6,2	11,2
Årselever i alt	1.458,2	1.693,3	1.788,6	1.776,7	1.583,7

Fuldførelsesprocent for HF2 på VUC Storstrøm

Uddannelse	2018	2017	2016	2015	2014
HF2	0,6	0,5	0,5	0,6	0,6

Uddannelse

Nedenfor ses aktivitetsoversigter for uddannelserne fordelt afdelingsvis.

HF2-aktivitet i 2015-2019 og budget 2020

Årselever	b2020	2019	2018	2017	2016	2015
Faxe	37,5	38,9	42,7	43,0	57,2	64,1
Nakskov	-	-	-	-	-	-
Nykøbing	90,0	78,7	89,5	87,0	92,2	91,1
Næstved	124,0	110,3	103,3	97,5	111,0	121,6
Vordingborg	-	-	-	-	-	-
	251,5	227,9	235,4	227,5	260,4	276,8

HF-e-aktivitet i 2015-2019 og budget 2020

Årselever	b2020	2019	2018	2017	2016	2015
Faxe	16,5	11,6	15,9	23,9	25,2	29,7
Maribo	2,0	1,9	0,0	0,0	0,0	1,7
Nakskov	63,0	57,4	71,3	84,3	61,4	51,4
Nykøbing	110,0	95,1	109,3	110,3	105,5	79,8
Næstved	157,9	141,4	125,7	119,4	130,9	108,0
Vordingborg	47,0	41,8	56,2	81,7	90,8	81,5
Fjernuv.	223,0	230,1	256,4	231,5	131,9	113,6
	619,4	579,2	634,8	651,1	545,7	465,7

AVU-aktivitet i 2015-2019 og budget 2020

Årselever	b2020	2019	2018	2017	2016	2015
Faxe	24,0	25,0	28,5	47,5	73,6	95,2
Maribo	33,0	29,6	55,8	64,5	60,7	48,8
Nakskov	65,0	65,7	86,2	90,7	87,3	74,0
Nykøbing	124,0	184,4	277,7	296,3	311,7	214,1
Næstved	165,0	204,9	250,3	237,6	240,9	189,8
Vordingborg	75,0	78,3	68,4	104,9	115,2	85,2
Fjernuv.	0,0	1,5	0,0	0,0	5,4	16,1
VUC Erhverv	20,1	4,6	0,0	0,0	0,0	0,0
	506,1	594,1	766,9	841,5	894,8	723,2

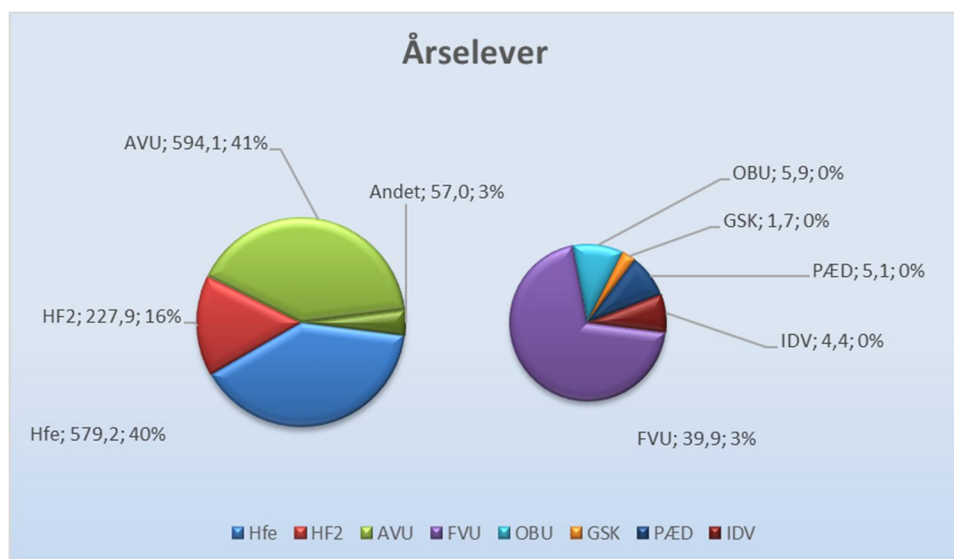
FVU-aktivitet i 2015-2019 og budget 2020

Årselever	b2020	2019	2018	2017	2016	2015
Faxe	0,6	0,3	1,0	3,2	3,3	9,0
Maribo	1,3	1,8	0,0	0,3	1,3	4,9
Nakskov	9,0	5,4	5,9	8,6	13,4	19,9
Nykøbing	8,0	6,2	9,8	11,6	14,8	24,9
Næstved	20,0	18,1	16,1	17,9	18,6	20,1
Vordingborg	1,5	1,0	4,0	7,1	4,9	8,9
Erhverv	39,7	7,0				
	80,1	39,9	36,7	48,7	56,3	87,7

Uddannelse

OBU-aktivitet i 2015-2019 og budget 2020

Årselever	b2020	2019	2018	2017	2016	2015
Faxe	0,5	0,1	0,2	0,2	0,7	4,2
Maribo	0,5	0,5	0,0	0,1	1,3	0,9
Nakskov	0,7	1,0	1,2	1,6	2,1	1,3
Nykøbing	4,0	2,6	3,1	2,8	3,5	4,4
Næstved	1,2	0,9	1,3	1,0	1,7	2,7
Vordingborg	1,0	0,2	0,2	0,5	0,6	1,1
Erhverv	0,0	0,6				
	7,9	5,9	6,0	6,2	9,9	14,6



Årsregnskab 2019

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for VUC Storstrøm for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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.

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 straks afskrives i projektperioden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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

Finansielle gældsforpligtelser måles ved første indregning til kostpris, ved efterfølgende målinger indregnes forpligtelsen til amortiseret kostpris. Således kurstab og omkostninger fordeles over lånet løbetid.

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 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Statstilskud	1	124.157.782	145.534.787
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	11.229.501	12.061.802
Omsætning i alt		135.387.283	157.596.589
Undervisningens gennemførelse	3	-97.504.445	-112.131.027
Markedsføring	4	-1.770.611	-1.472.160
Ledelse og administration	5	-13.147.841	-14.316.364
Bygningsdrift	6	-15.927.933	-18.840.850
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-3.683.526	-4.284.650
Omkostninger i alt		-132.034.356	-151.045.051
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		3.352.927	6.551.538
Finansielle omkostninger	8	-1.836.847	-1.173.937
Finansielle poster i alt		-1.836.847	-1.173.937
Resultat før ekstraordinære poster		1.516.080	5.377.601
Ekstraordinære poster i alt		0	0
Årets resultat		1.516.080	5.377.601
Resultatdisponering			
Bestyrelsens resultatdisponering:			
Overført resultat		1.516.080	5.377.601

Balance pr. 31.12.2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		143.132.738	144.814.162
Udstyr og inventar		<u>2.615.419</u>	<u>3.332.613</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	9	<u>145.748.157</u>	<u>148.146.775</u>
 Anlægsaktiver i alt		 <u>145.748.157</u>	 <u>148.146.775</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 2.251.905	 1.085.865
Andre tilgodehavender		1.313.026	884.770
Periodeafgrænsningsposter		<u>651.914</u>	<u>270.456</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.241.</u>	<u>2.241.091</u>
 Likvide beholdninger		 <u>50.746.532</u>	 <u>74.260.935</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>54.963.377</u>	 <u>76.502.026</u>
 Aktiver i alt		 <u>200.711.534</u>	 <u>224.648.801</u>

Balance pr. 31.12.2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Egenkapital pr. 1. januar 2007	10	-10.961.492	-10.961.492
Egenkapital i øvrigt	11	52.801.538	62.678.823
Egenkapital i alt		41.840.046	51.717.331
Hensatte forpligtelser	12	0	0
Realkreditgæld	13	103.208.655	39.965.991
Langfristede gældsforpligtelser		103.208.655	39.965.991
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	1.872.578	951.960
Gæld til pengeinstitutter	14	0	63.091.315
Skyldig løn		1.078.156	1.589.433
Feriepengeforpligtelse		14.536.072	15.970.383
Mellemregning med UVM		29.226.168	24.092.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.478.417	23.526.365
Anden kortfristet gæld		1.932.623	2.191.573
Periodeafgrænsningsposter		538.819	1.552.121
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		55.662.833	132.965.479
Gældsforpligtelser i alt		158.871.488	172.931.470
Passiver i alt		200.711.534	224.648.801
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 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
Årets resultat	1.516.080	5.377.601
Regulering vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	4.042.523	1.363.233
Avance ved salg af anlægsaktiver	0	-90.000
Hensat	0	-6.000.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	5.558.603	650.834
Ændringer i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-1.975.755	-399.179
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-77.302.646	47.349.705
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-73.719.798	47.601.360
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.065.820	-33.950.866
Salg af materielle anlægsaktiver	1.421.915	90.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.643.905	-33.860.866
Udspaltning af likvidformue til FGU pr. 1. august 2019	-11.393.365	0
Ændring i realkreditgæld	63.242.664	-951.960
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	51.849.299	-951.960
Ændring i likvider	-23.514.404	12.788.534
Likvider 01.01.2019	74.260.935	61.472.401
Likvider 31.12.2019	50.746.531	74.260.935

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

Efter regnskabsårets afslutning er Danmark blevet ramt af en verdensomspændende epidemi, hvor den såkaldte coronavirus spreder sig med eksplosiv hastighed og har ført til en lang række dødsfald og kollaps af flere landes sundhedssystem.

I Danmark har regeringen søgt at inddæmme epidemiens konsekvenser for landet ved at gennemføre en række tiltag, der forhindrer befolkningen i at samles i større mængder.

Som led i denne handleplan er landets uddannelsessteder blevet lukket og undervisningen søges via digitale kanaler gennemført som nødundervisning.

VUC Storstrøm er i sagens natur også blevet ramt af denne alvorlige situation, hvor såvel kursister som ansatte er blevet sendt hjem, og de ansatte skal varetage deres opgaver bedst muligt med brug af digitale værktøjer.

Det er i skrivende stund ikke muligt på et tilstrækkelig sikkert grundlag fuldt ud at vurdere omfanget af de økonomiske konsekvenser i regnskabsåret 2020, som denne situation indebærer.

Omlægningen til virtuel undervisning giver udfordringer for en række af kursisterne og det må derfor forventes, at den faglige kvalitet i undervisningen og muligheden for fastholdelse af kursisterne vil påvirkes i negativ retning. Dette forhold vil formentlig også påvirke aktiviteten i forhold til optag og gennemførelse i anden halvdel af regnskabsåret.

Det er ledelsens vurdering, at VUC Storstrøm er godt rustet til at klare ovenstående udfordringer og likviditetsberedskabet er fuldt ud tilstrækkeligt.

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	87.215.507	102.699.608
Fællesudgiftstilskud	23.037.798	26.198.946
Bygningstaxameter	14.012.721	15.457.917
Særlige tilskud	<u>-108.244</u>	<u>1.178.316</u>
I alt	<u>124.157.782</u>	<u>145.534.787</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	7.123.242	7.669.878
Anden ekstern rekvirentbetaling	202.719	285.465
Andre indtægter	<u>3.903.540</u>	<u>4.106.459</u>
I alt	<u>11.229.501</u>	<u>12.061.802</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	-84.312.984	-87.752.842
Øvrige omkostninger	<u>-13.191.461</u>	<u>-24.378.185</u>
I alt	<u>-97.504.445</u>	<u>-112.131.027</u>
4. Markedsføring		
Løn og lønafhengige omkostninger	-958.308	-548.505
Øvrige omkostninger	<u>-812.303</u>	<u>-923.656</u>
I alt	<u>-1.770.611</u>	<u>-1.472.161</u>
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	-9.664.264	-10.855.676
Øvrige omkostninger	<u>-3.483.577</u>	<u>-3.460.688</u>
I alt	<u>-13.147.841</u>	<u>-14.316.36</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	-4.397.222	-4.223.220
Afskrivninger	-4.042.523	-1.363.233
Øvrige omkostninger	<u>-7.488.188</u>	<u>-13.254.397</u>
I alt	<u>-15.927.933</u>	<u>-18.840.850</u>
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	-2.401.037	-2.353.679
Øvrige omkostninger	<u>-1.282.489</u>	<u>-1.930.971</u>
I alt	<u>-3.683.526</u>	<u>-4.284.650</u>
8. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	-229.948	-465.492
Låneomkostninger og kurstab	<u>-1.606.899</u>	<u>-708.914</u>
I alt	<u>-1.836.847</u>	<u>-1.173.938</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Udstyr kr.	I alt kr.
9. Materielle Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2019	153.486.140	7.331.732	160.817.872
Tilgang i årets løb	3.065.820	0	3.065.820
Afgang i årets løb	<u>-1.421.915</u>	<u>0</u>	<u>-1.421.915</u>
Kostpris 31.12.2019	<u>155.130.045</u>	<u>7.331.732</u>	<u>162.416.777</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger			
01.01.2019	-8.671.977	-3.999.119	-12.671.096
Årets af- og nedskrivninger	-3.325.330	-717.193	-4.042.523
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019	<u>-11.997.307</u>	<u>-4.716.312</u>	<u>-16.713.619</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	<u>143.132.738</u>	<u>2.615.419</u>	<u>145.748.157</u>
Kontantvurdering af grunde og byg- ninger pr. 31.12.2018 (seneste ejen- domsværdi)			
	<u>97.900.000</u>		
Igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering pr. 31.12.2019			
	<u>0</u>		
<i>Specifikation af tilgange i årets løb:</i>			
Tilgang nyt	3.065.140	0	3.065.140
Tilgang brugt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgang i alt	<u>3.065.140</u>	<u>0</u>	<u>3.065.140</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
10. Egenkapital		
Egenkapital pr. 01.01.2007	-10.961.492	-10.961.492
Egenkapital pr. 31.12.2019	-10.961.492	-10.961.492

11. Egenkapital i øvrigt

Saldo pr. 01.01.2019	62.678.823	57.301.222
Udspaltning	-11.393.365	0
Årets resultat	1.516.080	5.377.601
Egenkapital pr. 31.12.2019	52.801.538	62.678.823

12. Hensættelser

Saldo pr. 01.01.2019	0	6.000.000
Tilbageført hensættelse til reetablering af lejemål	0	-6.000.000
Hensættelser pr. 31.12.2019	0	0

	Forfald inden for 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.	Nominel gæld i alt kr.
13. Realkreditlån			
BRF Kredit – Rentetilpasning	667.991	18.249.196	18.917.188
BRF Kredit – Obligationslån 2% 2047	295.732	20.753.071	21.048.803
Jyske Realkredit – Obligationslån 1,5 % 2047	908.855	64.206.388	65.115.242
Realkreditlån i alt 31.12.2019	1.872.578	103.208.655	105.081.233
Efter mere end 5 år forfalder			96.653.303

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
14. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter	0	63.091.315
I alt	0	63.091.315

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2019	143.132.738	144.814.162
---	--------------------	--------------------

16. Andre forpligtelser

Lejeforpligtelser

For årene 2019 og frem er indgået operationelle lejeaftaler vedrørende leje af:

Maribo, Museumsgade 6	1.073.709	0
Maribo, C.E. Christiansens Vej 12 (ophørt ultimo 2019)	0	328.127
Nykøbing F., Pontoppidansgade 30-32 (ophørt medio 2019)	0	196.800
Opel Movano	248.933	0
Samlet restforpligtelse 31.12.2019	1.322.642	524.927

Særlige specifikationer

	2019	2018
	kr.	kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger	86.214.587	89.744.491
Pension	13.888.595	14.382.875
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.630.634</u>	<u>1.606.555</u>
I alt	<u>101.733.816</u>	<u>105.733.921</u>
Lønomkostninger til chefløn		
Samlede lønomkostninger for alle chefer der er omfattet af cheftalens dækningsområde	 <u>797.124</u>	
Personaleårsværk		
Antal årsværk der er ansat iht. cheftalen	0,92	
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>194,3</u>	<u>204,2</u>
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	<u>3,9%</u>	<u>5,5%</u>
Honorar til revisor		
	kr.	kr.
Honorar for lovpligtig revision	173.910	170.000
Andre ydelser	<u>93.600</u>	<u>14.400</u>
Honorar til revisor i alt	<u>267.510</u>	<u>184.400</u>

Særlige specifikationer

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	I alt t.kr.
Indtægtsdækket virksomhed - IDV					
Indtægter	366	467	578	134	1.544
Direkte og indirekte lønomkostninger	-88	-66	-286	-92	-532
Andre direkte og indirekte omkostninger	-148	-150	-213	0	-511
Resultat	130	251	79	41	502
Akkumuleret resultat (egenkapital)	3.695	3.565	3.314	3.235	

IT-omkostninger, angivet i hele kr.

	2019
Interne personaleomkostninger til IT (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	2.226.780
IT-systemdrift/-vedligehold, ekstern	2.258.642
IT-udviklingsomkostninger, ekstern	-
IT-varer til forbrug	2.733.505
I alt	7.218.927