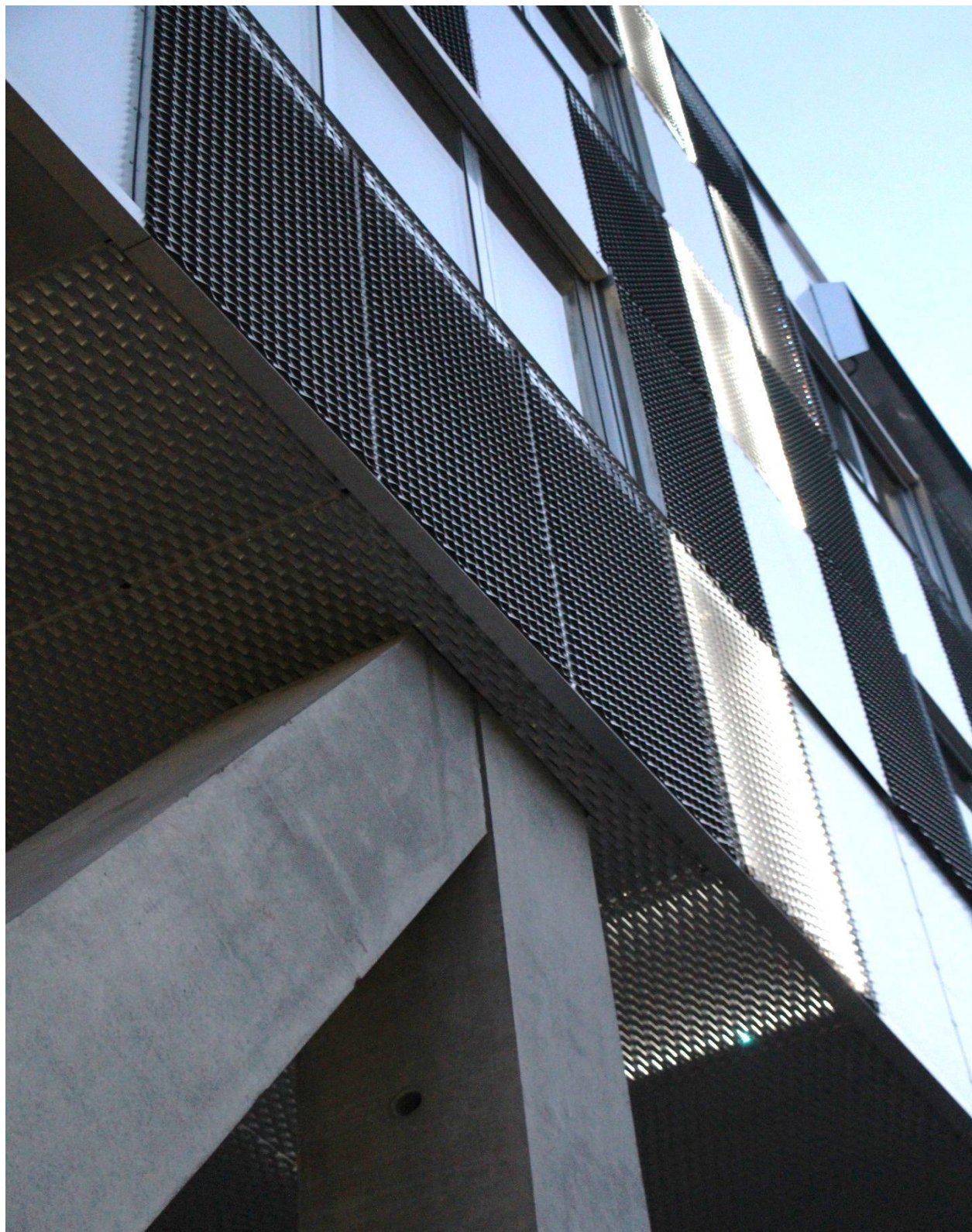


HF & VUC FYN

ÅRSRAPPORT 2014



Indhold

Indhold.....	2
Ledelsesberetning	3
Institutionsoplysninger.....	3
Præsentation af institutionen	5
Årets faglige resultater	6
Årets økonomiske resultat	9
Målrapportering	14
Det overordnede politiske mål.....	14
Målrapportering	14
Regnskab	17
Anvendt regnskabspraksis.....	17
Resultatopgørelse.....	19
Balance	20
Pengestrømsopgørelse.....	22
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	23
Balance pr. 31. december 2014.....	24
Pengestrømsopgørelse 1. januar til 31 december	26
Noter.....	27
Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer.....	32
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	32
Den uafhængige revisors erklæringer	34

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Institutionen

HF & VUC FYN

Kottesgade 6-8

5000 Odense

Telefonnummer: 62 65 65 50

Email: post@vucfyn.dk

Sikker e-post: vucpost@vucpost.dk

Institutionsnummer: 461248

CVR-nummer 29542791

Regnskabsår: 01.01.14 – 31.12.14

Hjemstedskommune: Odense

Bestyrelsen

Kristian Grønbæk Andersen, formand, udpeget af Regionsrådet

Steen Møller, næstformand, udpeget af kommunerne

Anne Jensen, udpeget af Syddansk Universitet

Steffen Jensen, udpeget af University College Lillebælt

Harald Tokerød, udpeget af Fynsk Erhverv

Martin Rasmussen, udpeget af LO

Jens Mejer Pedersen, udpeget ved selvsupplering.

Poul Skov Dahl, udpeget ved selvsupplering

Claus Jensen, udpeget af kursistrådet, med stemmeret

Nicolaj Sehested, udpeget af kursistrådet, uden stemmeret

Anna Elisabeth Lunders, udpeget af medarbejdere, med stemmeret

Finn Hartvig Nielsen, udpeget af medarbejdere, uden stemmeret

Daglig ledelse

Rektor Stig Holmelund Jarbøl

Institutionens formål

Almen prøveforberedende og kompetencegivende undervisning for unge og voksne.

Bankforbindelse

Danske Bank
Statens Betalinger
Girostrøget 1
0800 Høje Taastrup

Jyske bank
Mageløs 8
5000 Odense C

Nordea Ærø
Kongensgade 28
5960 Marstal

Revision

BDO
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
5000 Odense C

Telefonnummer: 63 12 71 00

Email: Odense@BDO.dk

Præsentation af institutionen

Mission

HF & VUC FYN sikrer fynboerne et reelt, lokalt tilbud om fortsat almen kompetencegivende og studieforberegende ungdoms- og voksenuddannelse.

Vision

HF & VUC FYN bygger bro til en fremtid med mere uddannelse, bedre job og højere livskvalitet. HF & VUC FYN vil være det naturlige valg for unge og voksne,

der søger viden, kompetencer og almendannelse, som kan danne grundlag for fortsat uddannelse,

der søger almene kundskaber og færdigheder, som er relevante i forhold til arbejdslivet,

der ønsker at forberede sig til videregående uddannelse,

og for unge fra hele landet, der ønsker en Hf-søfartsuddannelse.

Hovedopgaver

HF & VUC FYN udbyder fire forskellige uddannelsesområder:

Hf, almen voksenuddannelse, forberedende voksenuddannelse samt ordblindeundervisning for voksne. Herudover tilbydes realkompetencevurdering i forhold til de almen gymnasiale fag og den almene voksenuddannelse.

Uddannelsen til højere forberedelseseksamen tilrettelagt som en 2- eller 3-årig ungdomsuddannelse (hf-søfart) sigter mod videregående uddannelse.

Uddannelsen til højere forberedelseseksamen - tilrettelagt som enkeltfagsundervisning for unge og voksne - sigter mod videre uddannelse og/eller øger mulighederne på arbejdsmarkedet. Visse fagpakker giver adgang til mellemlange videregående uddannelser. Gymnasiale suppleringskurser tilrettelægges for unge og voksne, som mangler et bestemt fag/niveau for at opfylde adgangskrav til en videregående uddannelse.

Almen voksenuddannelse (avu) er et tilbud til unge og voksne om at forbedre deres kundskaber i en række almene fag. En bestået Almen Forberedelseseksamen med bestemte fag giver ret til optagelse på den 2-årige hf-ungdomsuddannelse.

Forberedende Voksenundervisning (FVU) er et tilbud til unge og voksne, der gerne vil blive bedre til at læse, stave, skrive eller regne.

Ordblindeundervisning for voksne har til formål at afhjælpe eller begrænse deltagernes læse- og skrivevanskeligheder.

Realkompetencevurdering giver mulighed for at få vurderet og anerkendt reelle faglige kompetencer i forhold til de almen gymnasiale fag og i fagene på almen voksenuddannelse.

Hf, avu, og FVU tilbydes også som fjernundervisning.

Årets faglige resultater

Bestyrelsen har i sin strategi for 2012 – 15 tre hovedindsatsområder: kommunikation-, øget gennemførelse og it-strategi. Nedenfor gengives enkelte nedslag fra den samlede strategi.

Kommunikationsstrategi. HF & VUC Fyns hjemmeside er et aktivt målrettet instrument i kommunikationen med skolens målgrupper.

Dermed er siden et centralt omdrejningspunkt i formidlingen af bl.a. skolens mission, vision og strategi, fagtilbud, herunder aktuelle uddannelser og læreplaner, pædagogisk udgangspunkt og praksis, aktuelle evalueringer, bestyrelsesreferater, karaktergivning, overgangsfrekvens til andre uddannelser, eksamensoplysninger samt orienteringen af brugerne om lærings- og studiemiljøet i HF & VUC FYNs afdelinger.

Når vi måler på, hvor kursisterne kender HF & VUC FYN fra, indtager hjemmesiden en klar 2. plads. Førstepladsen indtages af mund- til øremetoden: venner og bekendte, der anbefaler HF & VUC FYN qua deres tidligere skolegang på VUC. Sitet havde i 2014 2,5 mio. sidebesøg, heraf var 210.000 unikke brugere. Gennemsnitstid, der blev brugt pr. side, var 2,46 min.

Gennemførelsesstrategi og it-strategi. Det er lykkedes at få en højere gennemførelse med prøve for både avu og hf enkeltfag, målt på taksameterudløsende holdkursister. På f.eks. hf-enkeltfag (uden fjernundervisning) er det lykkedes at løfte niveauet fra 64 % i 2010/2011 til 70 % i 2013/2014 samtidig med, at frafald inden tælledag også er blevet begrænset. Der arbejdes ihærdigt på også at få løftet niveauet på fjernundervisningen bl.a. i form af udvidet vejledning, inden kursisten kan påbegynde, så det sikres, at kursisten har de rette betingelser for succesfuld deltagelse. For det to-årige hf henvises til afsnit i målrapportering.

Uddannelsesministeriet oplyser hvert år, hvorfra de studerende til de videregående uddannelser kommer. Udtrækkene viser foruden antal optagne på uddannelser også antallet, der har søgt om optagelse. Tabellen nedenfor viser hvor institutionens kommende studerende er blevet optaget. De angivne tal er uden kursister fra fjernundervisningen, som af tekniske årsager i stedet tæller med i VUC SYD.

HF & VUC FYN, fordeling af optag og (procent)				
Type/år	2011	2012	2013	2014
Bachelor (Universitet mv.)	166 (44,7)	157 (34,6)	186 (34,3)	222 (34,0)
Professionsbachelor	171 (46,1)	231 (50,9)	280 (51,7)	330 (50,5)
Erhvervsakademi	34 (9,2)	66 (14,5)	76 (14,0)	99 (15,2)
Kunstnerisk uddannelse				2 (0,3)
I alt	371 (100)	454 (100)	542 (100)	653 (100)

Optagelse fra hf (gymnasiet og VUC) på erhvervsakademiet er 16 % på landsplan, mens landstallet på bachelor henholdsvis professionsbachelor er 29 % henholdsvis 55 %. Der er således en større andel (34 %) af HF & VUC FYNs kursister, der læser videre på en universitetsuddannelse i forhold landsandelen fra hf (29 %).

I 2014 havde 776 personer søgt optagelse, hvoraf 84,1 % blev optaget; på den koordinerede tilmelding i alt var denne procent 86,9 %. I absolutte tal leverer HF & VUC FYN det største antal ansøgere til den koordinerede tilmelding.

HF & VUCFYN	769
CPH Uddannelsescenter	731
Århus Købmandsskole	641
KVUC	621
København Nord	614

I 2014 fik 601 kursister et fuldt hf bevis (uændret antal i forhold til 2013). Begrundelsen for at ansøgerantallet er væsentlig større end antal dimitterede skyldes, at en del personer søger videregående uddannelse flere gange. Selv når der tages højde for dette, er det en meget stor andel af HF & VUC FYNs dimittender, der går i gang med videregående uddannelse.

HF & VUC FYNs ansøgere er imidlertid i gennemsnit lidt hurtigere til at søge videreuddannelse end landsgennemsnittet.

Det har ikke været muligt at finde tal på overgange fra avu eller hf til erhvervsuddannelser. I det kommende år arbejdes der på, hvorledes det kan blive muligt også at følge denne del.

Pædagogiske indsatsområder. Som led i den pædagogiske udvikling med kontinuerligt at målrette og fastholde kursister har der i 2014 været arbejdet meget med dels faglige toninger og dels anvendelsesorienteret undervisning, hvor institutionen desuden også har engageret sig i et aktionsforskningsprojekt i samarbejde med SDU og været deltagere på SIP (Skoleudvikling i praksis)

Endelig har der været deltagelse i regionsprojektet "Professionelle Relationer Rykker", der har et stærkt fokus på de sårbare unge, der i dag udgør en del af vores kursistgrundlag. "Professionelle Re-

lationer Rykker” bidrager både med en række opskrifter i forhold til en inkludering af denne kursistgruppe i den daglige undervisning og også med beredskabsplaner i forhold til en klargørelse af skolernes administrative stilladsering af denne gruppe.

De faglige toninger retter sig i mod en række kortere videregående uddannelser og har til formål at virke motiverende for kursisterne med henblik på deres fremtidige uddannelsesønske. Der er etableret et konkret samarbejde i fagene med socialrådgiveruddannelsen, fysioterapeutuddannelsen og sygeplejerskeuddannelsen, hvilket er medvirkende til en yderligere anvendelsesorientering i fagene i forbindelse med kursisternes læring.

Den anvendelsesorienterede undervisning spiller ind i den daglige læring i faggrupperne, hvor der løbende relateres til virkeligheden. Fagene hæftes op på virkelige problemstillinger, og der arbejdes med kursisternes forforståelse i fagene. Hermed står anvendelsen af fagene mere tydeligt for kursisterne, hvilket medvirker til en stigende gennemførsel på hf.

Aktionsforskningsprojektet hviler på skuldrene af et tidligere gennemført aktionsforskningsprojekt – ligeledes i samarbejde med SDU, hvor hovedsigtet var inklusion. Det nuværende aktionsforskningsprojekt har til hovedformål at udsige noget om differentiering, læringssamarbejde, anvendelsesorientering og medier og it i undervisningen samt didaktik og organisation. En række lærere har været involverede i dette projekt, der har udmøntet sig i observationer af en række aktioner og efterfølgende kobling af teori med henblik på dels at arbejde fremadrettet med den pædagogiske praksis i læringsrummene og dels at trimme organisationen til dette.

Involveringen i SIP-kurserne og en præsentation af den sidste nye viden inden for sektoren har givet inspiration til dels konkrete tiltag og til mindre projekter. Indholdet i SIP har såvel været på et mere overordnet niveau i forhold til planlægning og evaluering som på mikroniveau med hensyn til den pædagogiske praksis i fagene. Her kan nævnes ”Flipped learning” og klasserumsledelse og klasserumskultur, hvor en række lærere har deltaget i konkrete projekter på afdelingerne i disse emner.

I forbindelse med fastholdelsen af kursisterne er der stadig et stærkt fokus på relationsdannelsen og studieprogressionen for den enkelte kursist, hvilket også har mundet ud i en afprøvning af nye organisationsformer i forbindelse med afviklingen af undervisningen: Storhold, mixed learning, to klasser med tre lærere, lektieintegration, dobbeltlærerordning og etablering af studietidsmoduler.

Herudover har byggeriet af nyt domicil i Odense på 12.500 m² naturligt fyldt meget. Med dette er det lykkedes at samle aktivitet fra 8 lejemål i én bygning indrettet til nutidige og fremtidige læringsformer, hvilket har været efterlyst i årevis. Institutionen har stadig lejemål både i Odense og andre steder på Fyn.

Årets økonomiske resultat

Årskursisttal fordelt på uddannelsesafdelinger

	HF-kursus inkl. Ærø	Ringens *)	Odense City Campus **)	Svendborg Langeland	Fjern- undervisning	Regnskab I alt	Budget I alt
Uddannelsesstilbud m.m.							
ordblindeundervisning	0,0	36,3	14,7	9,3	0,0	60,3	80,0
FVU	0,0	58,1	21,1	24,5	0,3	104,0	70,0
avu	1,9	261,8	505,6	123,2	121,5	1.014,0	926,0
2-årig hf	352,0	55,4	138,9	0,0	0,0	546,3	556,0
3-årig hf ***)	103,5	2,6	0,0	47,4	0,0	153,5	144,0
hf-enkeltfag	1,0	286,6	1.057,4	260,9	481,9	2.087,8	2.050,0
gymnasial supplering (GS)	6,3	0,0	95,7	3,4	9,0	114,4	160,0
brobygning/introkurser	1,3	0,2	0,0	0,8	0,0	2,3	0,0
indtægtsd. virksomhed	0,0	0,0	4,2	17,0	0,0	21,2	4,0
I alt	466,0	701,0	1.837,6	486,5	612,7	4.103,8	3.990,0

*) Undervisningssteder er: Middelfart, Glamsbjerg, Faaborg (inkl. Ringe), Nyborg (inkl. Munkebo) samt Sønderø (fra 1.08.2014)

**) Inkl. Sønderø indtil 1.08.2014

***) Omregnet til årskursister á 1083 kursistimer

Aktivitet hos eksterne overenskomstagere	FVU	Ordblinde- undervisning
Uddannelsesstilbud m.m.		
AOF Middelfart	2,78	9,72
AOF Svendborg Sprogcenter	17,92	10,69
AOF Østfyn	6,69	1,69
AOF-Odense.dk	9,14	3,73
CSV Sydøstfyn	5,19	3,09
CSV Odense-Vestfyn-Brangstrup	0,50	
LOF Faaborg		0,75
Syddansk Erhvervsskole Odense - Vejle	38,59	
TietgenSkolen	34,13	23,25
I alt	114,94	52,92

Årets resultat

I budgettet for 2014 var der indarbejdet et forventet overskud på 9,2 mio. kr. på baggrund af 3.990 årskursister.

Resultatet blev et overskud på 11,4 mio. kr., hvilket udgør 2,8 % af omsætningen. Årskursistallet er 4.104 årskursister. Dette har ikke isoleret set betydet et højere overskud, da der har været et betydeligt fald i årskursister med højt taksametertilskud (ordblindeundervisning), hvilket modsvares af stigningen på især almen voksenuddannelse med et lavere taksameter.

I forhold til det budgetlagte er der således tale om en lille positiv afvigelse på 2,2 mio. kr.

Der har været merudgifter på bl.a. censur og tjenestemandspensioner jf. EU-domstolens underkendelse af dele af den danske tjenestemandsløve. Til gengæld er overførte arbejdstimer og timebanker blevet reduceret.

Bruttoafvigelserne (13,8 på indtægter og 11,5 på udgifter) skyldes hovedsagligt øget aktivitet hos andre overenskomsttagere på fvu og ordblindeområdet samt tilskud/merudgifter til specialpædagogisk støtte for institutionens egne kursister.

Bygning af nyt domicil i Odense har betydet lånoptagelse samt træk på likviditeten jf. bestyrelsens vedtagne investerings- og finansieringspolitik.

Hoved- og nøgletal

(t.kr.)	2014	2013	2012	2011	2010
Resultatopgørelse					
Statstilskud	378.325	360.135	335.863	305.725	265.704
Øvrige indtægter	29.734	26.955	21.502	22.299	19.225
Omsætning i alt	408.059	387.090	357.365	328.024	284.929
Undervisnings gennemførelse	294.608	291.145	277.631	242.188	210.771
Markedsføring	2.393	2.654	4.719	2.739	2.038
Ledelse og administration	34.919	29.456	30.180	27.126	23.370
Bygningsdrift	57.356	49.140	42.839	37.606	29.044
Aktiviteter med særlige tilskud	4.046	5.467	4.505	3.950	3.459
Driftsomkostninger i alt	393.320	377.863	359.874	313.609	268.681
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	14.739	9.227	-2.509	14.415	16.248
Finansielle poster i alt	-3.305	3	404	473	407
Driftsresultat før ekstraordinære poster	11.434	9.230	-2.106	14.888	16.655
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	11.434	9.230	-2.106	14.888	16.655
Balance					
Anlægsaktiver i alt	185.557	112.715	80.762	63.822	38.267
Omsætningsaktiver i alt	51.584	96.556	80.704	102.262	75.967
Balancesum	237.141	209.270	161.466	166.083	114.233
Egenkapital ultimo	56.255	44.821	35.591	36.997	22.109
Hensættelser	3.500	11.100	2.500	2.500	0
Langfristet gæld i alt	33.468	0	0	0	0
Kortfristet gæld i alt	143.918	153.350	123.375	126.586	92.124
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	6.054	32.006	-884	54.176	19.089
Investeringsaktivitet	74.757	33.208	17.445	26.464	38.232
Finansieringsaktivitet	33.468	0	700	0	0
Pengestrøm, netto	-35.235	-1.201	-17.630	27.712	-19.142
Regnskabsmæssige nøgletal (i %)					
Overskudsgrad	2,8	2,4	-0,6	4,5	5,7
Likviditetsgrad	35,8	63,0	65,4	80,8	82,5
Soliditetsgrad	23,7	21,4	22,0	22,3	19,4
Finansieringsgrad	18,3	-	-	-	-
Nøgletal m.v. vedr. den ordinære drift					
Årselever					
Institutionen i alt	4.103,8	3.877,9	3.584,4	3.324,2	3.067,5
Ordblindeundervisning	60,3	72,0	89,2	79,2	58,9
Forberedende Voksenundervisning (FVU)	104,0	75,6	69,4	62,4	50,7
Almen voksenuddannelse (avu)	1.014,0	864,8	835,0	886,4	896,6
hf-enkeltfag	2.087,8	1.994,6	1.801,6	1.600,1	1.460,8
2-årig hf	546,3	522,9	476,7	427,9	362,1
3-årig hf	153,5	149,0	143,4	128,3	114,5
Gymnasiel supplering (GS)	114,4	192,2	164,3	131,7	120,4
Brobygning	2,3	3,2	4,1	3,9	2,9
Socialfondsprojekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægtsdækket virksomhed	21,2	3,6	0,7	4,3	0,6

	2014	2013	2012	2011	2010
Omkostninger (t.kr.) pr. 100 årselever					
Institutionen i alt	9.584	9.744	10.040	9.434	8.759
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	7.179	7.508	7.746	7.286	6.871
Markedsføring	58	68	132	82	66
Ledelse og administration	851	760	842	816	762
Bygningsdrift	1.398	1.267	1.195	1.131	947
Aktiviteter med særlige tilskud	99	141	126	119	113
Medarbejdere (årsværk)					
Antal årsværk fraregnet sociale klausuler = nettoårsværk					
Institutionen i alt	570,7	542,7	522,4	447,1	385,8
Medarbejdere (bruttoårsværk)					
Institutionen i alt	587,5	560,0	540,2	464,7	403,6
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	493,7	472,2	459,5	389,5	338,0
Markedsføring	1,0	1,0	1,0	1,4	1,5
Ledelse og administration	63,1	57,1	51,3	46,2	38,6
Bygningsdrift	12,9	12,4	10,6	10,0	7,7
Aktiviteter med særlige tilskud	16,8	17,3	17,8	17,6	17,8
Sociale klausuler (årsværk)					
I procent af ansatte i alt (%)	2,9	3,1	3,3	3,8	4,4
Fleksjob (årsværk)	15,1	16,1	16,2	15,9	14,5
Servicejob (årsværk)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Jobtræning (årsværk)	0,7	0,2	0,6	0,7	2,3
Årsværk pr. 100 årselever					
Institutionen i alt	14,32	14,44	15,07	13,98	13,16
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	12,03	12,18	12,82	11,72	11,02
Markedsføring	0,02	0,03	0,03	0,04	0,05
Ledelse og administration	1,54	1,47	1,43	1,39	1,26
Bygningsdrift	0,31	0,32	0,30	0,30	0,25
Aktiviteter med særlige tilskud	0,41	0,45	0,50	0,53	0,58
Lønoms-kostninger (t.kr.)					
Institutionen i alt	279.828	280.069	262.545	225.935	199.479
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	247.202	249.031	232.980	200.429	175.725
Lønoms-kostninger øvrige:	32.627	31.037	29.565	25.506	23.755
Markedsføring	513	512	603	730	744
Ledelse og administration	25.034	22.598	21.871	18.597	17.176
Bygningsdrift	4.710	3.995	3.607	3.200	3.068
Aktiviteter med særlige tilskud	2.370	3.933	3.484	2.978	2.766
Lønoms-kostninger (t. kr.) pr. 100 årselever					
Institutionen i alt	6.819	7.222	7.325	6.797	6.503
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	6.024	6.422	6.500	6.029	5.729
Lønoms-kostninger øvrige:	795	800	825	767	774
Markedsføring	13	13	17	22	24
Ledelse og administration	610	583	610	559	560
Bygningsdrift	115	103	101	96	100
Aktiviteter med særlige tilskud	58	101	97	90	90

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen indikationer på usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

I forbindelse med grundkøb til den nye bygning i Kottesgade i Odense er der opstået en tvist om en servitut på grunden, tidligere indsat af hensyn til stibroforbindelsen. Købet af det relevante grundstykke blev indgået uden den nævnte servitut, men der er efterfølgende faldet dom om, at der var tale om en landmålerfejl, hvorefter servitutten skulle være gældende også for vore erhvervede matrikler. Sælger vedgår, at købet er sket under forudsætning af, at servitutten kunne afløftes, men fra kommunal side fastholdes VUC's ansvar i sagen. Der verserer nu en sag om indfrielse af forpligtelser jf. den gældende servitut mod sælger, ejer af øvrigt grundstykke og i forlængelse heraf mod HF & VUC FYN. Et evt. krav forventes at andrage maksimalt 3 mio. kr.

Der var i regnskabsåret 2012 en større vandskade i en af institutionens ejendomme. Det er ledelsens vurdering, at der er tale om en ansvarspådragende fejl ved en gennemgribende renovering, og institutionen derfor bør gå efter at få dækket omkostningerne eller dele heraf til udbedring af skaden. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med vurderingen, idet et forlig foretrækkes frem for en retssag på baggrund af den udarbejdede rapport fra Syns- og Skønsmanden, der har indkredset to ansvarlige firmaer. Den samlede omkostning for udbedring af skader på bygningen forventes at udgøre 5,2 mio. kr. De involverede firmaer har ikke ønsket forlig, og sagen forelægges derfor voldgiftsnævnet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har været en mindre vandskade, hvor producenten forventes at dække hovedparten via sin forsikring.

Forventninger til det kommende år

Bestyrelsen har noteret sig vigtigheden af samarbejdet med erhvervsskolerne i forbindelse med implementeringen af erhvervsuddannelsesreformen. Der er derfor allerede iværksat tiltag, der forventes at blive foldet ud i de kommende år således, at kursisterne kan leve op til optagelseskravene ved erhvervsuddannelsernes forskellige indgange.

Der er herudover fokus på en forventet kommende tilpasning af det to-årige hf gående imod mere anvendelsesorientering og målretning mod efterfølgende uddannelse.

Der gennemføres i 2014/15 en bottom-up proces i alle afdelinger, hvor medarbejderne kommer med bidrag til et fælles pædagogisk fokus. Arbejdet inddrages i forbindelse med bestyrelsens formulering af de kommende års strategi. Udgangspunktet for drøftelserne har været "Endnu bedre uddannelse - for unge og voksne".

Der vil fortsat blive sat fokus på lektieintegreret undervisning, inklusion, større skriftlighed i undervisningen, flerlærerordninger m.m. med henblik på, at den enkelte kursist gennemfører med eksamen. De muligheder, it giver i undervisningen, vil blive udbygget, og elementer fra fjernundervisningen vil i endnu højere grad blive inddraget i anden undervisning. Ved tegn på fraværs mønster vil der blive givet supplerende tilbud om faglig støtte og vejledning for kursisten. Herudover intensiveres samarbejdet med bl.a. UU således, at ophør med uddannelse og overflytning i videst mulig omfang sker efter kontakt med deltagelse af UU's vejledere.

Det forventede kursisttal i 2015 og de tre overslagsår er sat til 4.139 årskursister. Dette svarer stort set til niveauet i 2014. Der er dog mindre variationer indenfor de enkelte uddannelsesområder.

Økonomisk er der kalkuleret med et overskud på mellem 2-3 % af omsætningen i budgettet for 2015. Der er forventninger om tilsvarende resultat i 2016. På baggrund af den forventede løn- og taksameterudvikling, forventer organisationen at opleve et stigende økonomisk pres i 2017 og 2018.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Der er opmærksomhed på de overordnede politiske mål om, at alle skal udfordres, så de bliver så dygtige de kan. 95 % af en årgang skal have en ungdomsuddannelse, og 60 % skal have en videregående uddannelse. På samme måde er der også opmærksomhed på ønsket om at kunne følge, hvad kursisterne bruger uddannelserne på HF & VUC FYN til jf. tidligere afsnit.

Målrapportering nedenfor koncentrerer sig primært om 2-årigt hf, som er det område, hvor staten har etableret centrale udtræksmuligheder.

Målrapportering

Fuldførelsesprocenter opgjort pr. kursusår

Uddannelse	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13
HF	75	76	71	71	70

De anførte fuldførelsesprocenter er hentet fra undervisningsministeriets statistikdatabank. Fuldførelsesprocenterne er beregnet på baggrund af de forskellige årganges gennemførelsesadfærd i det pågældende kursusår og samlet for den 2-årige hf, der hos HF & VUC FYN er gennemført over såvel 2 som 3 år (hf-søfart).

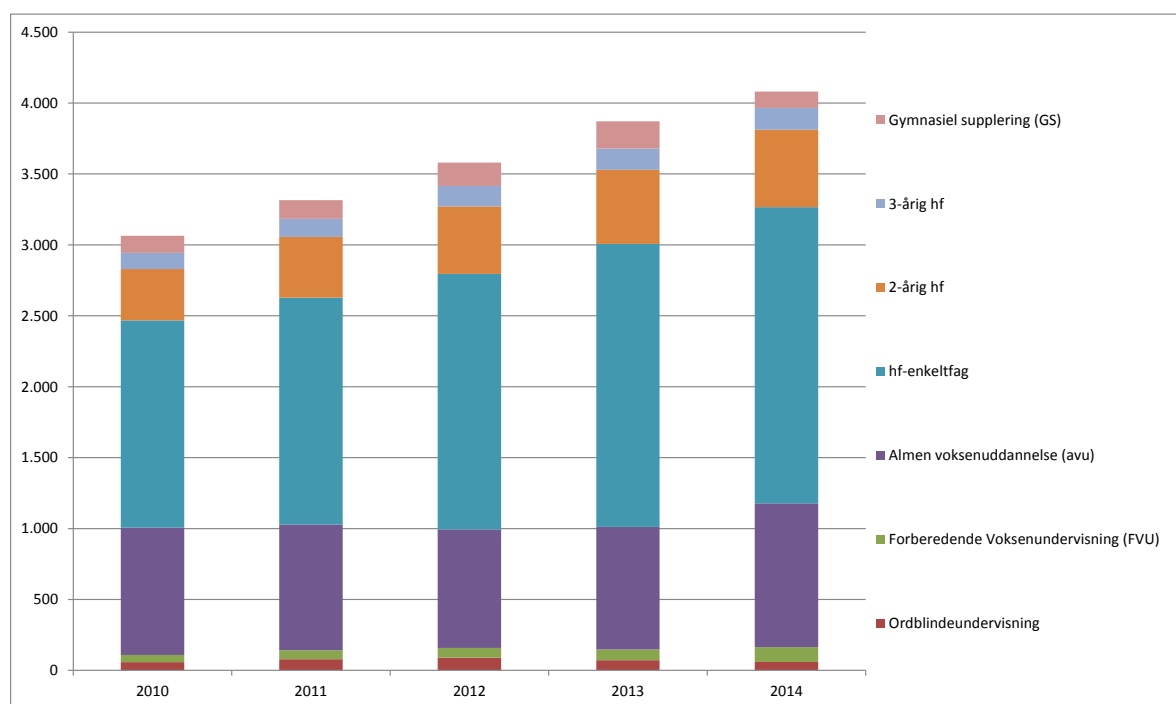
Fuldførelsesprocenterne er ligeledes opdateret for de tidligere årgange, på baggrund af betydelige justeringer i undervisningsministeriets statistikdatabanks fuldførelsesprocenter siden udtræk i forbindelse med regnskab 2013.

Det høje niveau fra 2008/09 og 2009/10 på 75-76 % har været faldende til 70-71 % i de seneste tre tilgængelige kursusår 2010/11, 2011/2012 og 2012/13. Dette må i nogen grad tilskrives indfasningen af 3-årig hf, hvor fuldførelsen generelt er lavere end for den 2-årige tilrettelæggelse.

De socioøkonomiske referencer for karakterer, den såkaldte løfteevne, vil fremover også skulle følges. Igen er det alene opgjort på 2-årigt hf. Lige p.t. er institutionens løfteevne på nul, hvilket betyder, at eksamenskaraktererne er på niveau med det forventelige, når der statistisk er taget højde for kursisternes socioøkonomiske baggrunde. I 2012 var man en anelse under nul.

Årselever opgjort pr. finansår

Uddannelse	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Ordblindeundervisning	11,9	13,9	16,1	58,9	79,2	89,2	72,0	60,3
Forberedende Voksenundervisning (FVU)	36,3	28,6	57,0	50,7	62,4	69,4	75,6	104,0
Almen voksenuddannelse (avu)	767,2	701,9	801,5	896,6	886,4	835,0	864,8	1.014,0
hf-enkeltfag	1.044,0	956,4	1.107,8	1.460,8	1.600,1	1.801,6	1.994,6	2.087,8
2-årig hf	242,3	275,9	309,9	362,1	427,9	476,7	522,9	546,3
3-årig hf	83,0	85,9	99,0	114,5	128,3	143,4	149,0	153,5
Gymnasial supplerende (GS)	39,9	88,6	112,8	120,4	131,7	164,3	192,2	114,4
Brobygning	0,0	0,0	5,7	2,9	3,9	4,1	3,2	2,3
Socialfondsprojekter	39,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægtsdækket virksomhed	13,8	3,0	0,6	0,6	4,3	0,7	3,6	21,2
Institutionen i alt	2.278,2	2.154,2	2.510,4	3.067,5	3.324,2	3.584,4	3.877,9	4.103,8



Aktivitet udlagt til andre institutioner

Uddannelse	2010	2011	2012	2013	2014
Ordblindeundervisning	29,6	43,0	58,0	63,7	52,9
Forberedende Voksenundervisning	94,1	105,4	121,8	114,2	114,9

FVU aktiviteten er i 2014 ligeligt fordelt mellem egne VUC hold (48 %) og undervisning udlagt til andre institutioner (52 %).

Ordblindeundervisningen udlagt til andre institutioner har - efter årlige stigninger i perioden 2009 – 2013 - i 2014 oplevet et betydeligt fald i årskursistallet, og i 2014 udgør denne undervisning ca. 46 pct. af den samlede ordblindeundervisning i HF & VUC FYNs dækningsområde. Ordblindeundervisningen på egne hold har oplevet et tilsvarende fald i årskursistallet fra 2013 til 2014.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HF & VUC FYN for 2014 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 Kvalitets – og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2014 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Beskrivelse af eventuelle afvigelser eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget.

Generelt om indregning og måling

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. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

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 og
- 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 årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

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 finansiell 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 finansiell post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelse

Omsætning

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

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Kostafdeling

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerløns omkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselevtallet. Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT medarbejdere samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles efter samme fordelingsnøgle.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen henover fremstillingsperioden. Alle indirekte henfører bare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Modtagne tilskud til ny investeringer fratrækkes kostprisen jf. nettoprincippet.

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

Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	10 år
Andet teknisk udstyr	5 år
IT-udstyr	4 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på max 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles 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

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse for 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Omsætning			
Statstilskud	1	378.325.095	360.134.708
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	29.734.107	26.955.124
Omsætning i alt		408.059.202	387.089.832
 Driftsomkostninger			
Undervisningens gennemførelse	3	294.607.861	291.144.857
Markedsføring	4	2.392.584	2.654.340
Ledelse og administration	5	34.918.505	29.456.360
Bygningsdrift	6	57.355.792	49.140.447
Aktiviteter med særlige tilskud	7	4.045.742	5.467.089
Driftsomkostninger i alt		393.320.483	377.863.093
 Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster		14.738.719	9.226.739
 Finansielle poster			
Finansielle indtægter	8	7.452	23.362
Finansielle omkostninger	9	3.312.061	20.559
Finansielle poster i alt		-3.304.608	2.803
 Årets resultat		11.434.111	9.229.542
 Resultat disponering			
Årets resultat		11.434.111	9.229.542
Til disponering		11.434.111	9.229.542
 Foreslås fordelt således:			
Overført resultat		11.434.111	9.229.542

Balance pr. 31. december 2014

Balance pr. 31. december 2014

	Note	31.12.14 kr.	31.12.13 kr.
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	10	177.492.646	72.701.181
Udstyr og inventar	10	1.284.559	1.379.245
Uafsluttede anlægsaktiver		4.605.735	36.239.706
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>183.382.940</u>	<u>110.320.132</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		2.173.988	2.394.623
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.173.988</u>	<u>2.394.623</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>185.556.927</u>	<u>112.714.755</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Debitorer		4.751.019	6.314.742
Andre tilgodehavender		2.255.011	4.399.292
Periodeafgrænsningsposter		16.074.167	22.053.232
Mellemregning UVM		5.385.684	5.434.918
Tilgodehavender i alt		<u>28.465.881</u>	<u>38.202.184</u>
Likvide beholdninger		<u>23.118.533</u>	<u>58.353.408</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>51.584.415</u>	<u>96.555.592</u>
Aktiver i alt		<u>237.141.342</u>	<u>209.270.347</u>

Passiver

Egenkapital

Egenkapital primo		44.820.831	35.591.289
-------------------	--	------------	------------

Årets resultat		11.434.111	9.229.542
----------------	--	------------	-----------

Egenkapital ultimo	11	56.254.942	44.820.831
---------------------------	-----------	-------------------	-------------------

Hensatte forpligtelser	12	3.500.000	11.100.000
-------------------------------	-----------	------------------	-------------------

Langfristet prioritetsgæld	13	33.468.309	0
-----------------------------------	-----------	-------------------	----------

Kortfristede gældsforpligtigelser

Kortfristet del af langsigtet gæld		1.216.409	0
------------------------------------	--	-----------	---

Feriepengeforpligtelser		36.659.124	35.207.412
-------------------------	--	------------	------------

Kreditorer		10.471.449	21.052.362
------------	--	------------	------------

Anden gæld		13.764.573	12.561.686
------------	--	------------	------------

Tilskud UVM vedligeholdelse		3.207.635	8.543.976
-----------------------------	--	-----------	-----------

Timebank		8.677.070	13.706.519
----------	--	-----------	------------

Periodeafgrænsningsposter		69.921.831	62.277.561
---------------------------	--	------------	------------

Kortfristede gældsforpligtelser i alt		143.918.091	153.349.516
--	--	--------------------	--------------------

Gældsforpligtelser i alt		177.386.400	153.349.516
---------------------------------	--	--------------------	--------------------

Passiver i alt		237.141.342	209.270.347
-----------------------	--	--------------------	--------------------

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14
---------------------------------------	----

Andre forpligtelser	15
---------------------	----

Leasingforpligtelser for operationel leasing	16
--	----

Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder	17
---	----

Servitutter	18
-------------	----

Særlige specifikationer	1
-------------------------	---

	2
--	---

	3
--	---

	4
--	---

Pengestrømsopgørelse 1. januar til 31 december

Pengestrømsopgørelse

	2014	2013
Årets resultat	11.434.111	9.229.542
Regulering vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	2.081.284	1.254.746
Tilbageførte afskrivninger	166.273	0
Hensatte forpligtelser	-7.600.000	8.600.000
Ændring af driftskapital:		
Ændringer i tilgodehavender	9.736.304	-17.052.905
Ændringer i kortfristet gæld	-9.431.425	29.974.893
Pengestrømme fra driftsaktivitet	304.879	12.921.988
Køb af materielle anlægsaktiver	-107.027.729	-31.711.684
Salg af materielle anlægsaktiver	415.939	0
Uafsluttede anlægsaktiver	31.633.971	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver	220.635	-1.496.004
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-74.757.183	-33.207.688
Ændring i realkreditgæld	33.468.309	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	33.468.309	0
Pengestrøm i alt	-35.234.875	-1.201.412
Ændring i likvider	-35.234.875	-1.201.410
Likvider primo	58.353.408	59.554.818
Likvider ultimo	23.118.533	58.353.408

Noter

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	255.351.001	250.989.570
Fællesudgiftstilskud	46.399.767	45.676.316
Bygningstaxameter	37.696.630	33.820.836
Øvrige driftsindtægter	38.808.678	29.973.276
Særlige tilskud	69.019	-405.280
Andet	0	79.989
Statstilskud i alt	378.325.095	360.134.707
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling	22.164.189	22.214.543
Anden ekstern rekvirentbetaling	5.092.081	2.519.406
Andre indtægter	2.477.837	2.221.175
Deltagerbetaling og andre indtægter	29.734.107	26.955.124
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	247.201.571	249.031.371
Afskrivninger	302.702	297.895
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	47.103.588	41.815.591
Undervisningens gennemførelse i alt	294.607.861	291.144.857
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	512.882	511.522
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	1.879.702	2.142.818
Markedsføring i alt	2.392.584	2.654.340
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige poster	25.033.766	22.598.029
Afskrivning	56.496	71.127
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	9.828.243	6.787.204
Ledelse og administration i alt	34.918.505	29.456.360
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige poster	4.709.640	3.994.858
Afskrivning	1.722.086	885.724
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	50.924.065	44.259.865
Bygningsdrift i alt	57.355.792	49.140.447
7 Aktiviteter med særlige tilskud (inkl.IDV)		
Løn og lønafhængige poster	2.370.260	3.932.728
Øvrige omkostninger vedr. aktiviteter med særlige tilskud	1.675.482	1.534.361
Aktiviteter med særlige tilskud	4.045.742	5.467.089
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	7.452	23.362
Finansielle indtægter i alt	7.452	23.362
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.671.438	20.559
Kurstab	640.623	
Finansielle omkostninger i alt	3.312.061	20.559

	2014 kr.	2013 kr.
10 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	74.978.558	74.978.558
Årets tilgang	106.455.441	
Årets afgang	56.889	
Anskaffelsessum ultimo	181.377.110	74.978.558
 Akkumulerede af-og nedskrivninger primo	 2.277.377	 1.487.374
Årets af-og nedskrivninger	1.626.050	790.003
Tilbageførte af-og nedskrivninger	18.963	
Akkumulerede af-og nedskrivninger ultimo	3.884.464	2.277.377
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 177.492.646	 72.701.181
 Kontantvurdering af grunde og bygninger 2013		
Vestergade 7 Nyborg	8.500.000	
Viebæltet 5 Svendborg	32.500.000	
Nørrevoldgade 37 Nyborg	4.950.000	
Østre Hougvej 101 Middelfart	17.100.000	
Hunderupvej 17 Odense	16.900.000	
Ejlskovsgade 20 Odense	343.700	
Kottesgade 6 Odense	148.000	
Kottesgade 8 Odense	1.567.100	
P.E Pålsons Vej 1 Marstal	9.250.000	
	<u>91.258.800</u>	
 Kottesgade nybyggeri optaget til afskrivning	 93.861.638	
Udnyttelse af tagetage Viebæltet 5	2.238.368	
Forbedring murværk Vestegade 7 Nyborg	500.000	
	<u>96.600.006</u>	
 Udstyr og inventar		
Anskaffelsessum primo	3.510.642	2.227.651
Årets tilgang	572.288	1.282.991
Afgang i året	359.050	0
Anskaffelsessum ultimo	3.723.880	3.510.642
 Akkumulerede af-og nedskrivninger primo	 2.131.397	 1.666.654
Årets af-og nedskrivninger	455.234	464.743
Tilbageførte af-og nedskrivninger	147.310	
Akkumulerede af-og nedskrivninger ultimo	2.439.321	2.131.397
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 1.284.559	 1.379.245
 11 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	44.820.831	35.591.289
Depositum ifm. overtaget lejemål		
Årets resultat	11.434.111	9.229.542
Saldo ultimo	56.254.942	44.820.831
 12 Hensættelser		
Saldo primo	11.100.000	2.500.000
Reguleret tidligere års hensættelser	-11.100.000	
Hensat ifm. reetabling af lejemål ved fraflytning	3.500.000	2.000.000
Hensat ifm. tjenstemandsag	0	6.600.000
Hensættelser ultimo	3.500.000	11.100.000

13 Prioritetsgæld

RKD flex	H 17.825.000 obl.restgæld 17.045.132,85	17.119.786	0
RKD K	H 17.825.000 obl.restgæld 17.942.113,24	17.564.932	0
Kortfristet del af langsigtet gæld		1.216.409	0
Prioritetsgæld ultimo		33.468.309	0

		restgæld efter 1 år
1 års afdrag flex lån	856.959	16.262.827
1 års afdrag kontant lån	359.450	17.205.482
Kortfristet del af langsigtet gæld	1.216.409	33.468.309

		restgæld efter 5 år
5 års afdrag flex lån	4.315.124	12.804.662
5 års afdrag kontant lån	3.204.275	14.360.657
	7.519.399	27.165.319

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kottesgade 6

Ejerpantebrev, kreditor HF & VUC FYN kr. 1.750.000. Etableret ifm. sikkerhedsstillelse ved grundkøb.

Realkredit pantebrev H.17.825.000 etableret ifm. låneoptag RD K rentesats 3,4096%

Realkredit pantebrev H.17.825.000 etableret ifm. låneoptag RD Flex rentesats 0,4748%

15 Andre forpligtelser

Bygningslejemål med lange opsigelsesvarsler (12 mdr. eller mere)

Beliggenhed	Bruttoareal (m2)	Udlejer	Årlig ydelse (kr.)	Uopsigelighed	Eventualforpligtelse (kr.)
Lokaler på Faaborg Gymnasium Sundagervej 42, 5600 Faaborg	1.411	Faaborg Gymnasium	827.229	3 års varsel dvs. tidligst 1/7-2018	2.895.302
Lokaler på Nordfyns Gymnasium Højagervej 25, 5471 Sønderø	1.385	Nordfyns Gymnasium	526.696	3 års varsel dvs. tidligst 1/7-2018	1.843.436
Bygning i Glamsbjerg *) Nørregade 42 5620 Glamsbjerg	3.469	Undervisningsministeriet	598.503	Indtil 1/7-2023 Købsoptioner: 1/7-2017: 16.850.000 kr.	5.087.276
Lokaler Bycentret 202, st. og 1. sal 5330 Munkebo	422	Groth & Lyngdal Ejendoms Invest III Aps	216.000	6mdr. varsel ophør tidligst 1/8-2016	342.000
Lokaler Vestergade 44 5700 Svendborg	200	Milling Finans A/S Strandvej 54A 5700 Svendborg	90.750	6mdr. varsel ophør tidligst 31/1-2016	98.313
Bygning *) Havnepladsen 5 5900 Rudkøbing	910	Undervisningsministeriet	877.298	12 mdr. varsel ophør tidligst 30/9-2018	3.289.868
Lokaler Londongade 1 5000 Odense C	470	Ungdomshuset Korsløkke Ungdomsskole	336.050	6 mdr. varsel, men til afslutning af kursusår	504.075
Lokaler Buchwaldsgade 35, 2.-3. sal 5000 Odense C	2.831	Olav de Linde Søren Frichs Vej 38A 8230 Åbyhøj	2.042.602	½ års varsel, dog tidligst udløb 1/12-2018 hhv. 1/12-2015	5.530.454
Samlet			5.515.128		19.590.722

*) Beløb er opgjort efter modregning af tilskud fra UVM vedr. dyr husleje.

16 Leasingforpligtelser for operationel leasing

Leasingfirma	Leasingobjekt	Fysisk placering	Anskaffelses- sum	Kontrakt- periode	Årlig ydelse	Scrapværdi	Samlet Eventualforpligtelse
Falck Redningskorps	Hjertestartere (4)	Odense Sønderø	Ikke oplyst	09.07.13 - 08.07.16	27.169	0	43.018
					27.169	0	43.018

Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

17 Der har i regnskabsår 2012 været en større vandskade i en af institutionens ejendomme.

Det er ledelsens vurdering, at det ikke er institutionen, der vil skulle dække omkostningerne til udbedring af skaden.

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med vurderingen. Såfremt institutionen kommer til at afholde selvforsikringsudgifterne for skaden, anslås den samlede omkostning for institutionen at udgøre ca. 5 mio. kr..

Til den verserende retssag ang. tvist om en servitut på grundkøbet Kottesgade henvises til "Årets økonomiske resultat".

Servitutter

18 I forbindelse med salget af de tidligere amtslige ejendomme tinglyses der i skøderne en servitut om salgsforbud.

Af servituten fremgår, at køber skal betale Undervisningsministeriet halvdelen af nettoprovenuet ved videresalg, hvis køber videresælger ejendommen helt eller delvist inden 10 år fra den aftalte overtagelsesdato.

Det fremgår endvidere, at der i nettoprovenuet vil kunne modregnes samtidige modsvarende nyinvesteringer såsom nybyggeri m.v.

Ovenstående er gældende for:

Viebæltet 5, Svendborg
Nørrevoldgade 37, Nyborg
Østre Hougvej 101, Middelfart
Hunderupvej 17, Odense

Kottesgade 8:

Deklaration om sikring af rettigheder til etablering af stibro mm. (20.02.2007)

	2014	2013
Særlige specifikationer		
Udlagt aktiviteter	14.095.212	13.461.772
1 Videresendt tilskud vedrørende udlagt aktivitet	52.903.890	43.435.048
Modtaget tilskud vedrørende aktivitet for andre	-38.808.678	-29.973.276
Personaleomkostninger		
2 Personaleomkostninger specificeres i lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring, og det gennemsnitlige antal ansatte i regnskabsåret angives.	234.659.283	242.919.986
Lønninger	43.422.717	35.508.122
Pension	1.746.119	1.640.400
Andre omkostninger til social sikring	279.828.119	280.068.508
Personaleomkostninger i alt	542,71	511,86
Gennemsnitlige antal ansatte		
Personaleårsværk	587,50	560,00
3 Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	2,90	3,10
Andel i procent ansat på sociale vilkår		
Honorar til revisor	140.000	140.000
4 Honorar for lovpligtig revision	62.000	61.800
Regnskabsmæssig assistance	202.000	201.800
Revisor i alt		

Indtægtsdækket virksomhed

	2007-2014	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Omsætning	5.254.578	2.537.040	446.223	57.215	454.183	44.700	41.872	209.146	1.464.199
Udgifter	4.628.162	2.266.608	455.155	55.969	365.452	42.100	40.709	205.822	1.196.347
Resultat	626.416	270.432	-8.932	1.246	88.731	2.600	1.163	3.324	267.852
Resultat i % af omsætn.	11,9	10,7	-2,0	2,2	19,5	5,8	2,8	1,6	18,3

Ledespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for HF & VUC FYN.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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 fejl-informationer 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.

Odense, den 25. marts 2015

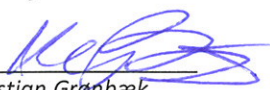
Daglig ledelse


Rektor Stig Holme-
lund Jarbøl

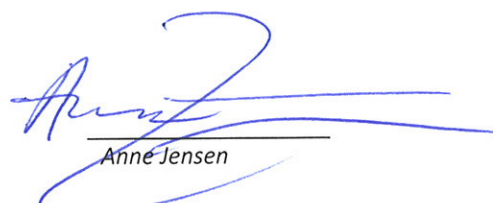
Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

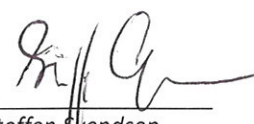
Odense, den 25. marts 2015

Bestyrelse


 Kristian Grøn bæk
 Andersen, formand


 Steen Møller, næst-
 formand


 Anne Jensen


 Steffen Svendsen


 Harald Tøkerød


 Martin Rasmussen


 Jens Mejer Pedersen


 Poul Skov Dahl


 Claus Jensen


 Anna Elisabeth
 Lunders


 Matthias Secher

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i ledelsesberetningen og noterne om en større vandskade i en af institutionens ejendomme. Det er ledelsens vurdering, at det ikke er institutionen, der vil skulle dække samtlige omkostninger til udbedring af skaden. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med vurderingen. Såfremt institutionen kommer til at afholde selvforsikringsudgifterne for skaden, anslås den samlede omkostning for institutionen at udgøre 5,2 mio. kr. Vi er enige i beskrivelsen i ledelsesberetningen og noterne samt den regnskabsmæssige behandling af forsikringshændelsen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i ledelsesberetningen og noterne om en verserende retssag vedrørende en servitut på en af institutionens ejendomme. Sælger af grunden vedgår, at handlen er sket under forudsætningen af, at servitutten kunne afløftes, men fra kommunal side fastholdes VUC's ansvar i sagen. Et evt. krav mod institutionen forventes at andrage maksimalt 3 mio. kr. Vi er enige i beskrivelsen i ledelsesberetningen og noterne.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING OG MÅRAPPORTERING

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 25. marts 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Kim Dalgaard

Statsautoriseret revisor