



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Jomfrustien 6  
6100 Haderslev

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
[www.kpmg.dk](http://www.kpmg.dk)

**VUC Sønderjylland**

**Årsrapport 2011**

CVR-nr. 29 55 64 31  
008215 11001 / 1192231\_1

## Indhold

Ledelsesberetning	2
Institutionsoplysninger	2
Præsentation af institutionen	3
Beretning	7
Målrapportering	14
Årsregnskab 1. januar - 31. december	15
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24
Særlige specifikationer	27
Ledelsespåtegning	30
Den uafhængige revisors erklæringer	31

## Ledelsesberetning

### Institutionsoplysninger

VUC Sønderjylland  
Nørregade 13  
6100 Haderslev

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

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

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

VUC Sønderjyllands bestyrelse er udpeget af:

#### Valg af bestyrelsen ved selvsupplering

H.P. Geil (formand)  
Bente Koudal Sørensen

#### Kommunerne i dækningsområdet

Borgmester Tove Larsen

#### Landsorganisationen i Danmark

Konsulent John Lauridsen

#### Region Syddanmark

Regionsrådsmedlem Andrea Terp

#### Valg af medarbejderne ved institutionen

Lektor Burkhard Sievers  
Overlærer Elisabeth S. Thomsen

#### Valgt af kursisterne ved institutionen

Odin Martin  
Danjel Haslund

#### Dansk Arbejdsgiverforening

HR-manager Kim Anker Hansen

#### Direktør

Hans Jørgen Hansen

-----

#### Revision

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jomfrustien 6  
6100 Haderslev

#### Bankforbindelser

Danske Bank, Statens Betalinger under Finansministeriet og  
Danske Bank, Haderslev

## Ledelsesberetning

### Præsentation af institutionen

#### Formål

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

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

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

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

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

tkr.	2011	2010	2009	2008	2007
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning i alt	173.333	168.812	139.799	118.700	110.684
Driftsomkostninger i alt	-154.991	-136.755	-112.602	-100.836	-93.622
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>18.342</b>	<b>32.057</b>	<b>27.197</b>	<b>17.864</b>	<b>17.062</b>
Finansielle poster i alt	2.965	2.674	2.862	2.066	874
<b>Årets resultat</b>	<b>21.307</b>	<b>34.731</b>	<b>30.059</b>	<b>19.930</b>	<b>17.936</b>
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	166.861	66.620	12.468	12.957	11.421
Omsætningsaktiver i alt	100.173	98.358	92.958	56.859	35.926
<b>Aktiver i alt</b>	<b>267.034</b>	<b>164.978</b>	<b>105.426</b>	<b>69.816</b>	<b>47.347</b>
Egenkapital ultimo	127.880	106.574	71.843	41.784	21.854
Kortfristet gæld i alt	139.154	58.404	33.583	28.032	25.493
<b>Passiver i alt</b>	<b>267.034</b>	<b>164.978</b>	<b>105.426</b>	<b>69.816</b>	<b>47.347</b>
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	43.661	65.546	39.406	25.809	30.570
Investeringsaktivitet	-106.215	-60.535	-5.022	-5.655	-1.516
Finansieringsaktivitet	0	0	0	0	0
<b>Pengestrøm netto</b>	<b>-62.554</b>	<b>5.011</b>	<b>34.384</b>	<b>20.154</b>	<b>29.054</b>
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad	12,3	20,6	21,5	16,8	16,2
Likviditetsgrad	72,0	182,5	276,8	202,8	140,9
Soliditetsgrad	47,9	64,2	68,1	59,8	46,2
Finansieringsgrad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årselever<sup>1</sup></b>	<b>1.966,6</b>	<b>1.794,1</b>	<b>1.308,7</b>	<b>992,4</b>	<b>909,1</b>
<b>Heraf gennemført for andre</b>	<b>332,5</b>	<b>213,9</b>	<b>43,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Heraf udlagt til andre</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Årsværk</b>	<b>231,0</b>	<b>218,2</b>	<b>187,9</b>	<b>183,6</b>	<b>180,8</b>

<sup>1</sup> Der er etableret et fjernundervisningssamarbejde mellem VUC Sønderjylland og VUC FYN og FYN's HF-kursus. VUC Sønderjylland har i alt indberettet 1.961,5 årskursister til UVM i 2011. Heraf vedrører 332,5 årskursister (fjernundervisningsaktivitet AVU og Hfe) finansieret af VUC Fyn, men indberettet af VUC Sønderjylland. Aktiviteten finansieret af VUC Fyn fremgår under "Heraf gennemført for andre".

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

	2011	2010	2009	2008	2007
--	------	------	------	------	------

#### Nøgletal for aktivitet vedrørende uddannelserne

Årselever	2011	2010	2009	2008	2007
Almen voksenuddannelse	546,5	628,7	465,1	368,4	399,6
Forberedende voksenundervisning	71,5	114,1	214,1	161,9	86,9
HF-enkeltfag	681,0	571,7	389,0	281,9	266,9
HF	296,4	230,4	172,8	153,5	137,2
GSK	14,2	9,2	5,6	4,5	3,1
Ordblindeundervisning	19,3	21,6	15,4	16,9	13,2
IV	5,2	4,5	3,2	5,3	2,2
<b>Årselever i alt</b>	<b>1.634,1</b>	<b>1.580,2</b>	<b>1.265,2</b>	<b>992,4</b>	<b>909,1</b>

	%	%	%	%	%
<b>Medarbejdere, årsværk</b>					
Sociale klausuler:					
Servicejob	0,43	0,46	0,53	0,95	1,11
Fleksjob	3,93	3,06	3,18	3,18	1,27
Jobtræning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,17
<b>I procent af ansatte i alt</b>	<b>4,37</b>	<b>3,52</b>	<b>3,71</b>	<b>4,13</b>	<b>2,55</b>

Årsværk	2011	2010	2009	2008	2007
Undervisningens gennemførelse	173,0	163,2	143,5	130,4	122,7
Ledelse og administration	28,8	25,6	24,3	24,9	27,0
Markedsføring	2,0	2,3	2,4	2,0	1,0
Bygningsdrift	15,9	15,4	11,0	11,9	12,5
Aktiviteter med særlige tilskud	11,3	11,7	6,7	14,4	17,6
<b>Årsværk i alt</b>	<b>231,0</b>	<b>218,2</b>	<b>187,9</b>	<b>183,6</b>	<b>180,8</b>

Årsværk pr. 100 årselever	2011	2010	2009	2008	2007
Undervisningens gennemførelse	10,6	10,3	11,3	13,1	13,5
Ledelse og administration	1,8	1,7	1,9	2,5	3,0
Markedsføring	0,1	0,1	0,2	0,2	0,1
Bygningsdrift	0,9	0,9	0,9	1,2	1,4
Aktiviteter med særlige tilskud	0,7	0,7	0,5	1,5	1,9
<b>I alt</b>	<b>14,1</b>	<b>13,8</b>	<b>14,8</b>	<b>18,5</b>	<b>19,9</b>

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

tkr.	2011	2010	2009	2008	2007
<b>Lønoms-kostninger (netto)</b>					
Undervisningens gennemførelse	88.135	77.894	66.572	56.213	52.564
Ledelse og administration	11.681	11.729	9.188	8.228	9.509
Markedsføring	872	863	907	586	266
Bygningsdrift	5.498	4.864	3.849	3.215	3.368
Aktiviteter med særlige tilskud	2.726	3.691	5.509	10.256	9.774
Adm. fællesskaber værtsinstitution	139	-	-	-	-
<b>I alt</b>	<b>109.051</b>	<b>99.041</b>	<b>86.025</b>	<b>78.498</b>	<b>75.481</b>
<b>Gennemsnitlig lønoms-kostning pr. Årsværk</b>					
	<b>472</b>	<b>454</b>	<b>458</b>	<b>428</b>	<b>417</b>
<b>Lønoms-kostninger pr. 100 års-elever</b>					
Undervisningens gennemførelse	5.393	4.929	5.262	5.664	5.782
Ledelse og administration	714	742	726	829	1.046
Markedsføring	53	55	72	59	29
Bygningsdrift	336	308	304	324	370
Aktiviteter med særlige tilskud	166	234	435	1.033	1.075
Adm. fællesskaber værtsinstitution	8	-	-	-	-
<b>I alt</b>	<b>6.673</b>	<b>6.268</b>	<b>6.799</b>	<b>7.909</b>	<b>8.302</b>

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Årets resultat

VUC Sønderjylland har i 2011 haft et samlet overskud på 21,3 mil. kr., svarende til en overskudsprocent på 12,3 %. For de seneste 5 år ser overskud og overskudsprocent ud som følger:

	2011	2010	2009	2008	2007
Overskud i tkr.	21.307	34.720	30.059	19.930	17.936
Overskudsprocent	12,3	20,6	21,5	16,8	16,2

For at få de primære årsager til disse overskudsgrader skal man se på aktivitetsudviklingen. I 2007 var der 909,1 årskursist. I 2011 var aktiviteten 1.634,1 årskursist, så stigningen de sidste 5 år har været på 80 %.

Pr. 1. januar 2011 indførte den daværende regering som en del af den såkaldte genopretningsplan forøget deltagerbetaling:

- på hf-enkeltfag steg deltagerbetaling fra 300 til 450 kr. pr. fag for kernefag og fra 600 til 1.100 kr. for de øvrige fag
- på avu blev deltagerbetalingen fastholdt på 110 kr. på kernefagene og de øvrige fag steg fra 300 kr. til 1.100 kr.
- fra 1. august 2011 skal alderspensionister ud over de nævnte beløb yderligere betale 750 kr. pr. fag
- folk med en videregående uddannelse skulle med virkning fra årets start betale fuld pris svarende til ca. 80 kr. i gennemsnit pr. deltagertime.

Disse stramninger har haft en betydelig effekt for VUC Sønderjylland i 2011. Som forventet er der så godt som ingen med en videregående uddannelse, der søger VUC, og antallet af alderspensionister er stærkt reduceret. VUC Sønderjylland har dog ikke de sidste mange år haft en stærk profil i forhold til disse grupper, så den direkte virkning af, at disse grupper er forsvundet, er relativt begrænset.

På trods af stramningerne er den samlede aktivitet ved institutionen alligevel steget i 2011, fra 1.580 til 1.634 årskursister, hvilket skyldes en tilvækst af unge mellem 18 og 25 år, og langt hovedparten af VUC Sønderjyllands samlede aktivitet udgøres nu af denne aldersgruppe, der anvender VUC som heltidsuddannelsesstilbud, og typisk modtager SU.

Det er mere de afledte virkninger af den øgede deltagerbetaling for gruppen af unge voksne, der er bekymrende. På AVU sammensættes heltidstilbuddet nu som oftest af kernefag, og de dyre tilvalgsfag fravælges. På hf er 3. fremmedsprog stort set forsvundet. Det betyder en noget snævrere fagsammensætning, og for de fleste af de unge, der typisk søger VUC med et eller flere frafald fra andre uddannelser, er den snævre sammensætning med mange boglige fag ikke det optimale uddannelsesforløb.

Den forøgede deltagerbetaling har også haft størst virkning på de mindre afdelinger, og skubber dermed til eksistensgrundlaget for afdelingerne i Tønder og især Gram. Hvis de to små afdelinger skal kunne opretholdes, skal der findes andre løsninger. I forhold til Gram pågår overvejelser om at flytte institutionens fjernundervisning til Gram. Vores fjernunder-



## Ledelsesberetning

### Beretning

visning er organiseret således, at de tilknyttede lærere i en væsentlig del af deres arbejdstid møder frem i et ressourcecenter, og dermed har et fagligt, pædagogisk fællesskab. Fjernundervisningen har i dag til huse i Haderslev.

I forhold til Tønder er der gennemført drøftelser med erhvervsuddannelserne og Tønder Kommune om etablering af et campus med VUC afdelingen integreret. Dermed kan indsatsen og antallet af unge voksne ved afdelingen i Tønder formodentligt styrkes, så afdelingen i højere grad kommer til at ligne østkystafdelingerne.

VUC Sønderjylland har traditionelt stået meget stærkt i den virksomhedsrettede indsats, og har i en del år været landets største FVU-udbyder. Området har de sidste par år oplevet stor tilbagegang. Beskæftigelsen i industrien i de 4 sønderjyske kommuner er gået stærkt tilbage siden 2008, og i kombination med ændrede regler for Statens Voksenuddannelsesstøtte (SVU) har virksomhedernes efterspørgsel siden 2008 været stærkt vigende.

Antallet af voksne med kort eller ingen uddannelse er selvfølgelig af den grund ikke blevet mindre, og institutionen er nu i gang med at omlægge sin indsats for de kortuddannede, og forventningen for 2012 og 2013 er stigende aktivitet for FVU og ordblindeundervisningen.

VUC Sønderjylland har i kraft af en stigende søgning og deraf følgende mange nyansættelser i disse år en relativ lav gennemsnitsløn, og således mulighed for at oparbejde en fornuftig egenkapital.

Hertil kommer et fokus på at holde afledte lønomkostninger til ledelse og administration på et lavt niveau ved effektivisering og rationalisering.

VUC Sønderjylland har fastlagt et investeringsprogram for udvikling af studiemiljøerne, som forventes afsluttet i 2015. Den positive egenkapitaludvikling er en forudsætning for gennemførelse af investeringsprogrammet, så institutionen fra 2015, hvor vi forventer en gennemsnitslønudgift svarende til landsgennemsnittet, har en afbalanceret langfristet gæld.

Bestyrelsen havde for 2011 et mål om at kunne henlægge 20 mio. kr. til bygningsinvesteringer, og årets økonomiske resultat på 21,3 mio. kr. må derfor anses som tilfredsstillende.

### Årets faglige resultater

#### Bygninger og organisation

VUC Sønderjylland er fra 2007 til 2011 vokset fra 909 til 1.634 årskursister, en tilvækst på 80 %. Det sætter af gode grunde pres på institutionens ressourcer og rammer. Ved udgangen af 2011 er den anciennitetsmæssige sammensætning af personalet således, at 50 % af alle medarbejdere er ansat siden 2009, og det er kun 30 %, der har mere end 4 års VUC-erfaring. Der har derfor de senere år været meget fokus på medarbejderrekruttering og integration af nye medarbejdere.

Den stærke vækst har også medført et betydeligt pres på de bygningsmæssige rammer. Institutionen har besluttet sig for et større bygningsinvesteringsprogram. I december 2011 blev den nye afdeling i Sønderborg indviet. Anlægsarbejdet har omfattet en total ombygning af den gamle afdeling samt tilbygning således, at det samlede etagekvadratmeterantal er fordoblet.

## Ledelsesberetning

### Beretning

I Haderslev er vi i juni 2011 gået i gang med at opføre et helt nyt byggeri til VUC, som når det står færdigt i løbet af 2013 kan rumme de nuværende 3 afdelingsmatrikler i Haderslev. Den forventede anlægssum udgør 147 mio. kr. af hvilke 51 mio. kr. er afholdt i 2011.

I Aabenraa skal der på kort sigt indgås en lejemålsaftale, og aktiviteten kommer dermed til at foregå på 2 matrikler. På længere sigt skal der findes en bedre samlet løsning for afdelingen i Aabenraa.

I Tønder er der som før nævnt planer om opførelse af en VUC-bygning i campus Tønder.

#### Særlige indsatser

I overensstemmelse med udviklingen i søgemønstrene, der inden for de seneste 5 år har medført, at hovedgruppen af kursister er unge voksne under 30 år, der anvender VUC til et heltidsuddannelsesforløb, har institutionen i 2011 iværksat en række initiativer, der skal medvirke til at skabe en bedre helhed for heltidskursisterne.

1. VUC Sønderjylland har omlagt it-strategien for anvendelse af it i undervisningen, og har pr. 1. august 2011 stort set afskaffet stationært it-udstyr, og udlåner i stedet for en bærbar computer til hver kursist under deres uddannelsesforløb på VUC. Den årlige meromkostning udgør 4 mio. kr., som finansieres ved reduktion i papirforbrug, bogindkøb og bogadministration samt it-administration.
2. GODS. Vi betragter uddannelse som et arbejde og VUC som en arbejdsplads for kursisterne. Derfor tilrettelægges undervisningen som en veksling mellem forskellige arbejdszoner; Grupperarbejde, Oplæg, Dialogzone og Stillearbejdszoner. Princippet afspejles i de fysiske ændringer, der pågår af studiemiljøerne.
3. Skriftlighed. Mange af kursisterne starter med betydelige mangler i deres skriftsprogslige kompetencer, og har svært ved selv at tilrettelægge deres skriftsprogslige arbejde, og institutionen har derfor omlagt arbejdet med skriftlighed, så det i højere grad foregår på VUC.
4. Team. Det traditionelle enkeltfagssystem har i forholdsvist beskedent omfang haft behov for tværfagligt samarbejde, men med det nuværende søgemønster er der stort behov for teamorganisering af arbejdet, og i 2011 er der indført en teamorganisering, så lærere med samme kursister indgår i et team med henblik på koordinering og fastholdelse.

De 4 indsatsområder har alle til formål at skabe et bedre studiemiljø for derved at reducere frafald, øge gennemførelsen og skabe eksamensresultater. Alle 4 indsatsområder har en flerårig udviklingshorisont, og indsatsen på de 4 områder vil løbende i de kommende år blive evalueret og justeret.

De foreløbige erfaringer fra kursusåret 2011/12 tyder på, at frafaldet vil være mindre og ek-

## Ledelsesberetning

### Beretning

samensdeltagelsen højere.

#### Mål og indsatsområder for de kommende år

De senere års tilvækst og udvikling skal ses som baggrund for de indsatsområder og målsætninger for det kommende år, som er nævnt i det følgende.

#### Pædagogiske mål

*Flere der gennemfører og går til eksamen*

VUC Sønderjylland har de senere år oplevet en meget stor tilvækst, hvilket primært skyldes en stor tilgang af unge voksne under 30 år. Pr. 5. august 2011 var 2.375 cpr-kursister under 30 år ud af i alt 2.775, svarende til 86 %. Det understreger ganske tydeligt, at VUC Sønderjylland yder et ganske væsentligt bidrag til 95 % og 50 % målsætningerne.

Det betyder også, at vores succes skal måles på, at kursisterne gennemfører og går til eksamen med tilfredsstillende resultater. For at forbedre VUC Sønderjyllands resultater iværksættes en række initiativer med dertil hørende delmål:

1. Team-strukturer. Forholdsvis mange af vores unge kursister har sociale, faglige eller personlige forudsætninger, der gør dem sårbare i forhold til uddannelsesgennemførelse. Det er derfor overordentligt væsentligt, at lærerne koordinerer undervisning og kursisternes arbejdsbelastning, og kan udføre en tidlig aktiv indsats i forhold til frafaldstruede kursister, eventuelt i samarbejde med det lokale vejledningscenter.
2. Udvikling af skriftlighed. Mange kursister har utilstrækkelige skriftsproglige kompetencer og studieteknik. Det nødvendige studiearbejde ud over deltagelse i den strukturerede undervisning kan mange ikke mestre på egen hånd. For at støtte udviklingen af skriftlighed og studietekniske kompetencer indføres et skriftlighedsbånd, så kursister kan få sparring og assistance fra lærere og medkursister. I skriftlighedsbåndet integreres muligheder for at deltage i FVU eller ordblindeundervisning samt hjælp til udvikling af IT-kompetencer.
3. Apple 1:1. For at understøtte kursisternes aktive læring og udvikling af skriftsproglige kompetencer låner samtlige kursister en Apple MacBook, som bliver deres personlige arbejdsredskab i hele deres uddannelsestid. Undervisningsmaterialer baseres i videst muligt omfang på e- og i-materialer, og tilsvarende skal antallet af løse kopier reduceres mest muligt.
4. GODS. At uddanne sig er et arbejde, og for at indarbejde gode studievaner tilrettelægges undervisningen som veksler mellem forskellige arbejdszoner; oplæg, dialog, gruppe- og individuelt studiearbejde. VUC Sønderjyllands studiemiljø indrettes fysisk, så det afspejler disse arbejdszoner.

## Ledelsesberetning

### Beretning

Mål og indikatorer for de pædagogiske mål:

1. Frafaldet skal på alle uddannelser reduceres med 5 % i forhold til det gennemsnitlige frafald i de 3 seneste kursusår.
2. Gennemførelse med eksamen skal forbedres med 5 % i forhold til den gennemsnitlige eksamensfrekvens i de 3 seneste kursusår.
3. Der skal gennemføres en evaluering af teamstrukturen, der godtgør, at de nye team-strukturer har medført en forbedret tidlig indsats, der har begrænset frafald og øget eksamensdeltagelse.
4. De skriftlige eksamenskarakterer skal stige i forhold til gennemsnittet af eksamenskarakterer på de enkelte uddannelsesområder i de seneste 3 kursusår.
5. Det samlede antal print og kopier må maksimalt udgøre 1 mio. i kursusåret 2011/12.
6. GODS princippet skal i kursusåret 2011/12 indføres på afdelingen i Sønderborg og forberedes til indførelse på de øvrige afdelinger.
7. Ledelsen udarbejder en samlet evalueringsrapport vedrørende VUC Sønderjyllands pædagogiske mål i 2011/12.

### Udbudsmål

#### Større attraktivitet og målretning

VUC Sønderjylland skal fortsat udvikle sine uddannelsestilbud, så de er attraktive og målrettede mod videreuddannelse og arbejdsmarkedet. VUC Sønderjyllands uddannelser som almene kompetencegivende uddannelser udgør nødvendige forudsætninger for at kunne videreudanne sig eller have tilstrækkelige almene kompetencer for en stærk tilknytning til arbejdsmarkedet.

Det er derfor også væsentligt, at tilbuddene ud over at være attraktive at søge ind på, har en udformning og sammensætning, der fører til videreuddannelse og/eller en bedre arbejdsmarkedstilknytning.

For at forbedre VUC Sønderjyllands resultater iværksættes en række initiativer med dertil hørende delmål:

1. Fortsat udbygning af udbudsmodellen for den 2-årige hf med studieretningsvalg, herunder et øget integreret samarbejde med aftagende institutioner og virksomheder.

## Ledelsesberetning

### Beretning

2. Oprettelse af egentlige hf-linjer inden for:
  - a. International hf.
  - b. Design-hf, som 2-årigt forløb i stærkt samarbejde med virksomheder og aftagerinstitutioner.
  - c. 3-årigt hf for ordblinde unge.
3. Modernisering af FVU og ordblindeundervisningstilbuddene med henblik på at gøre tilbuddene mere kendte og attraktive.
4. Målrettede AVU-udbud med henblik på at tiltrække og få flere unge mænd og ikke-etniske danskere til at gennemføre et AVU-forløb.
5. Styrke afdelingsprofilen i Gram og Tønder, eksempelvis ved oprettelse af e-læringscenter.

Mål og indikatorer for udbudsmålene:

1. De nævnte udbudsudviklinger skal kunne markedsføres senest den 1. januar 2012.
2. Udbuddene skal medføre et stigende søgetal på de respektive områder målt pr. 5. august 2012 i forhold til samme tidspunkt i 2011.
3. Ledelsen skal udarbejde en samlet evalueringsrapport vedrørende VUC Sønderjyllands udbudsmål i 2011/12.

### Organisationsmål

#### En god arbejdsplads præget af produktivitet og effektivitet

VUC Sønderjylland skal fortsat forbedre sin institutionsdrift og kunne kombinere en produktiv og effektiv drift med det at være en god og attraktiv arbejdsplads. VUC Sønderjylland har siden overgangen til selveje haft en stor aktivitetsfremgang og har været begunstiget af store årgange af unge voksne, der også i kraft af de økonomiske konjunkturer har været tilskyndet til uddannelse.

Vi må forvente, at konkurrencen og rammebetingelserne skærpes i de kommende år, og der skal derfor fortsat være fokus både på omkostningsudvikling og videreudvikling af en sund virksomhedskultur.

For at forbedre VUC Sønderjyllands resultater iværksættes en række initiativer med dertil hørende delmål:

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### 1. Kommunikation:

- a. Der skal udvikles et nyt koncept for VUC's hjemmesider samt et nyt intranetsystem.
- b. Tydelig og synlig ledelse. Ledelseskompeterne på de forskellige niveauer skal være tydeligere og velkendte af alle medarbejdere. Ledelsen skal være synlig og tilgængelig for alle.
- c. Der skal være mere fokus på arbejdsglæde og -trivsel.

#### 2. Kompetenceudvikling:

- a. Der skal jf. mål og rammer for 2010-2013, fortsat ske en udbygning af institutionens egen kompetenceudvikling.
- b. I kursusåret 2011/12 igangsættes implementering af et kompetenceudviklingsystem med basis i MUS og GRUS.

#### 3. Effektiviseringer:

- a. I forbindelse med Apple-konceptet er det besluttet, at der skal ske effektiviseringer på i alt ca. 4 mio. kr. årligt ved besparelser på el, papir, print og kopi samt personaleomkostninger.
- b. Derudover igangsættes effektiviseringer svarende til 3 % af driftsudgifterne for at modsvare takstnedsættelser i 2011 og 2012.

#### Mål og indikatorer for organisationsmål:

1. Ledelsen udarbejder en evalueringsrapport vedrørende kommunikation, trivsel og kompetenceudvikling.
2. Aktivitetsmålene for de enkelte uddannelsesområder skal være opfyldt.
3. Effektiviseringsmålene i forbindelse med Apple-konceptet skal senest den 31. juli 2012 være opnået svarende til 50 % af slutmålet.
4. 3 % effektiviseringen skal være identificeret og der skal være udarbejdet en implementeringsplan

## Målrapportering

HF (årselever)	2011	2010	2009	2008	2007
Tilgang	224,0	187,0	159,0	85,0	88,0
Antal årselever i året	296,4	230,4	172,8	153,5	137,2
Fuldførelse	78,0	54,0	40,0	74,0	-

Som anført i ledelsesberetningen er institutionens samlede aktivitet på trods af stramninger alligevel steget i 2011. Stigningen skyldes primært en tilvækst af unge mellem 18 og 25 år, og langt hovedparten af VUC Sønderjyllands samlede aktivitet udgøres af nu af denne aldersgruppe, der anvender VUC som heltidsuddannelses tilbud, og typisk modtager SU.

VUC Sønderjylland har de senere år oplevet en betydelig stigning i søgningen til 2-årigt hf, og denne stigning forventes at fortsætte i de kommende år. Dette begrundes i en generel stigende søgning til VUC's tilbud, men også som en konsekvens af, at der er etableret et godt samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning i kommunerne. Samtidig intensiveres dialogen med 10. klasseskolerne. Bygningskapaciteten udvides også betragteligt i Sønderborg og Haderslev i de kommende år, hvilket vil muliggøre et større optag.

VUC Sønderjylland har en fastsat kapacitet på 2-årigt hf i 2012/2013 på i alt 16 klasser fordelt på 1. og 2. år. Der er i 2011/2012 etableret 7. klasser på 1. år og der eksisterer 5. klasser på 2. år, svarende til i alt 12 klasser. Målgruppen på det 2-årige hf fordeler sig sådan, at ca. 33 % af kursisterne er under 20 år og ca. 60 % af kursisterne er mellem 20 – 24 år. Det tilsliger, at der er flere og flere unge kursister som vælger det 2-årige hf ved VUC Sønderjylland. Der forventes etableret 9 klasser på 1. år i august 2012.

Det fremgår af tabellen, at i alt 78 elever har afsluttet fuldført 2-årigt hf i 2011. Tilsvarende har optaget i 2009 udgjort 159 elever på 1. år i august måned. For at kunne give et retvisende billede af gennemførelsesprocenten i 2011 skal det hertil oplyses, at i alt 39 elever undervejs i forløbet har valgt at fortsætte deres uddannelsesforløb på hf-enkeltfag med afluttende eksamen i 2012. Det reelle fuldførelsestal i 2011 udgør således 117, svarende til en gennemførelsesprocent på ca. 74%. Ligeledes skal tallene for de forudgående år korrigeres for bevægelser mellem 2-årigt hf og hf-enkeltfag.

Som nævnt i ledelsesberetningen er der besluttet en række mål og indsatsområder for de kommende år, herunder at flere gennemfører og går til eksamen. Der er bl.a. etableret teamstrukturer med henblik på, at der kan iværksættes en tidlig aktiv indsats i forhold til frafalds-truede kursister.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VUC Sønderjylland for 2011 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)).

### Generelt om indregning og måling

Årsrapporten for 2011 er aflagt i danske kroner.

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 ressourcer 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.

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

Tilskud indregnes i takt med aktivitetens gennemførelse. For 2007 - 2010 findes der dog en særlig overgangsordning for beregning af tilskud.<sup>2</sup>

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.

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

<sup>2</sup> Der er i en overgangsperiode fra 2007 - 2010 etableret en overgangsordning, der udligner forskellen i institutionens tilskud som følge af overgangen til taxameterfinansiering. Det samlede tilskud bestående af taxametertilskud til undervisnings- og fællesudgifter og udgifter til indvendig vedligeholdelse samt rammetilskud reguleres med et tillæg efter fradrag i hvert af årene 2007 - 2010. Reguleringen beregnes ud fra forskellen mellem tilskuddet efter nye principper og tilskuddet efter gamle principper ud fra aktiviteten i 2005.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Statstilskud, deltagerbetaling og andre indtægter

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

#### Omkostninger

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

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

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

#### Særlige tilskud

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

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger	40 år
Bygningsinstallationer m.v.	10 år
Udstyr og inventar	3-10 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret. Aktiver, der har en værdi under DKK 50.000, der er bestemt til at fungere samlet, og den samlede anskaffelsessum overstiger DKK 50.000, indregnes som anlægsaktiv.

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

##### Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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

##### Tilgodehavender

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

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

### Værdipapirer

Værdipapirer værdiansættes til statusdagens børskurs.

### Leasing

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

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

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

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser i udenlandsk valuta omregnes til statusdagens kurs.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Pengestrømsopgørelse

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

#### Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

#### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

#### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

#### Likvider

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

#### Forklaring af nøgletal

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

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2011	2010
			tkr.
Statstilskud	1	152.274.830	152.273
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	21.057.767	16.539
<b>Omsætning i alt</b>		<b>173.332.597</b>	<b>168.812</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-106.545.979	-95.189
Markedsføring	4	-3.322.092	-2.785
Ledelse og administration	5	-18.507.989	-17.084
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	-341.508	0
Bygningsdrift	7	-22.432.012	-16.918
Aktiviteter med særlige tilskud	8	-3.841.003	-4.779
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b>-154.990.583</b>	<b>-136.755</b>
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>		<b>18.342.014</b>	<b>32.057</b>
Finansielle indtægter	9	3.295.686	2.917
Finansielle udgifter	10	-331.132	-243
<b>Årets resultat</b>		<b>21.306.568</b>	<b>34.731</b>

#### Disponering af årets resultat

Årets resultat overføres til egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2011	2010
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	11		
Grunde og bygninger		48.766.076	48.450
Udstyr og inventar		14.368.905	9.921
Materielle anlægsaktiver under opførelse		103.726.012	8.249
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>166.860.993</u>	<u>66.620</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Debitorer		4.382.937	3.552
Andre tilgodehavender		15.086.238	4.643
Periodeafgrænsningsposter		282.195	1.559
		<u>19.751.370</u>	<u>9.754</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>61.792.582</u>	<u>60.548</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>18.629.444</u>	<u>28.056</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>100.173.396</u>	<u>98.358</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>267.034.389</u></u>	<u><u>164.978</u></u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2011	2010
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Egenkapital pr. 1. januar 2007 iht. åbningsbalance		3.917.590	3.918
Egenkapital i øvrigt	12	123.962.780	102.656
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>127.880.370</u>	<u>106.574</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Byggekredit		54.372.934	0
Skyldig løn		2.109.905	1.299
Feriepengeforpligtelse		14.628.176	12.651
Kreditorer		17.446.108	3.899
Mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning		31.646.138	21.112
Anden kortfristet gæld		18.950.758	19.443
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>139.154.019</u>	<u>58.404</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>267.034.389</u>	<u>164.978</u>
<b>Andre forpligtelser m.v.</b>	13		

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Pengestrømsopgørelse

tkr.	2011	2010
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>		
Årets resultat	21.307	34.731
<i>Regulering af pengestrømsforhold:</i>		
Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter	5.974	6.383
<i>Ændring i driftskapital vedrørende:</i>		
Tilgodehavender	-9.996	-389
Kortfristet gæld, ekskl. bankgæld	26.376	24.821
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<u>43.661</u>	<u>65.546</u>
<b>Investeringers likviditetsvirkning</b>		
Køb af materielle anlægsaktiver	-106.215	-60.535
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<u>-106.215</u>	<u>-60.535</u>
<b>Finansieringens likviditetsvirkning</b>		
Betaling af gæld	0	0
Optagelse af lån	0	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ændringer i likviditet i alt</b>	-62.554	5.011
Likvider pr. 1. januar 2011	<u>88.603</u>	<u>83.592</u>
<b>Likvider pr. 31. december 2011</b>	<u>26.049</u>	<u>88.603</u>
<b>Specifikation af likvider</b>		
Værdipapirer	61.793	60.548
Likvide beholdninger	18.629	28.055
Byggecredit	-54.373	0
<b>Likvider i alt</b>	<u>26.049</u>	<u>88.603</u>



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	2011	2010
		tkr.
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	130.835.436	128.155
Fællesudgiftstilskud	27.284.020	23.124
Bygningstaxameter	16.916.652	13.421
Øvrige driftsindtægter	-22.635.203	-13.259
Særlige tilskud	-126.075	832
	<u>152.274.830</u>	<u>152.273</u>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling	5.522.231	3.875
Anden ekstern rekvirentbetaling	11.022.594	9.825
Administrative fællesskaber	134.540	-
Andre indtægter	4.378.402	2.839
	<u>21.057.767</u>	<u>16.539</u>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	88.135.120	77.894
Afskrivning	3.302.634	3.227
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	15.108.225	14.068
	<u>106.545.979</u>	<u>95.189</u>
<b>4 Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	871.715	863
Afskrivning	75.536	80
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	2.374.841	1.842
	<u>3.322.092</u>	<u>2.785</u>
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	11.680.885	11.730
Afskrivning	728.701	1.229
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	6.098.403	4.125
	<u>18.507.989</u>	<u>17.084</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	2011	2010
		tkr.
<b>6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	139.419	0
Afskrivning	79.705	0
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	122.384	0
	<u>341.508</u>	<u>0</u>
<b>7 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.498.173	4.864
Afskrivning	1.082.517	1.083
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	15.851.322	10.971
	<u>22.432.012</u>	<u>16.918</u>
<b>8 Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.726.197	3.691
Afskrivning	704.733	763
Øvrige omkostninger vedr. særlige tilskud	410.073	325
	<u>3.841.003</u>	<u>4.779</u>
<b>9 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	2.190.353	2.395
Kursgevinster på værdipapirer	1.105.333	522
	<u>3.295.686</u>	<u>2.917</u>
<b>10 Finansielle udgifter</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	217.270	42
Kurstab på værdipapirer	113.862	201
	<u>331.132</u>	<u>243</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 11 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar	Materielle anlægsaktiver under opførelse
Kostpris 1. januar 2011	49.197.291	39.672.210	8.248.982
Årets tilgang	1.090.157	9.648.082	95.477.030
Årets afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2011	50.287.448	49.320.292	103.726.012
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2011	-747.666	-29.751.265	0
Årets af- og nedskrivninger	-773.706	-5.200.121	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2011	-1.521.372	-34.951.386	0
<b>Bogført værdi 31. december 2011</b>	<b>48.766.076</b>	<b>14.368.906</b>	<b>103.726.012</b>
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2011	53.000.000		

	2011	2010
		tkr.
<b>12 Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo 1. januar 2011	106.573.802	71.843
Årets resultat	21.306.568	34.731
<b>Egenkapital 31. december 2011</b>	<b>127.880.370</b>	<b>106.574</b>

#### 13 Andre forpligtelser

Der påhviler institutionen leasingforpligtelser svarende til et akkumuleret beløb på 11.868 tkr. Leasingydelse udløber senest 2014.

Et eventuelt provenu ved salg inden for 10 år af institutionens ejendomme, der er erhvervet fra Staten v/Undervisningsministeriet den 1. januar 2010, skal tilbagebetales til Undervisningsministeriet med 50 % af provenuet, efter medregning af modsvarende nyinvesteringer, såsom nybyggeri m.v.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Særlige specifikationer

#### Udlagte aktiviteter

	2011	2010
		tkr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	30.082.745	21.025
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	-541.112	-600
	<u>29.541.633</u>	<u>20.425</u>

#### Honorar til revisor

	2011	2010
		tkr.
Lovpligtig revision	219.500	163
Andre ydelser end revision	102.700	105
	<u>322.200</u>	<u>268</u>

#### Momskompensation

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

29.003	8.195
<u>29.003</u>	<u>8.195</u>

Den samlede indberettede købsmoms fordeles på:

Undervisningsområdet (drift)	913	493
Bygningsområdet (drift)	4.084	1.322
Fællesudgiftsområdet (drift)	2.566	2.906
Anlægsinvesteringer (anlæg)	21.440	3.474
<b>Indberettet købsmoms i alt</b>	<u>29.003</u>	<u>8.195</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Særlige specifikationer

#### Opgørelse af institutionens omkostninger i forbindelse med Statens Selvforsikringsordning

tkr.	2011	2010
<i>Afholdte selvforsikringsudgifter:</i>		
Heraf udgifter vedrørende:		
Løsøre (udstyr, maskiner og lign.)	18	65
Motorkøretøjer	11	61
Erstatningsansvar	0	0
Tjenesterejser	0	0
Tab som følge af ansattes berigelsesforbrydelser	0	0
<i>Beløb for ikke-genanskaffede genstande:</i>		
Heraf vedrørende:		
Løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
<b>Samlede selvforsikringsomkostninger i regnskabsåret</b>	<b>29</b>	<b>126</b>
<b>Institutionens selvrisiko i regnskabsåret</b>	<b>1.733</b>	<b>1.688</b>

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

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

tkr.	2011	2010
<i>Resultatopgørelse over anden tilskudsfinansieret aktivitet i hovedtal:</i>		
Indtægter	2.215	1.903
Direkte og indirekte lønomkostninger	-1.015	-782
Andre direkte og indirekte omkostninger	-372	-366
	<b>828</b>	<b>755</b>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Særlige specifikationer

#### Personaleomkostninger

tkr.	2011	2010
Lønninger	99.047	89.314
Pensioner og andre omkostninger til social sikring	10.004	9.727
	<u>109.051</u>	<u>99.041</u>
Antal ansatte (årsværk)	<u>231,0</u>	<u>218,2</u>

#### Indtægtsdækket virksomhed IDV

tkr.	2011	2010	2009	2008	2007	I alt
Indtægter	4.849	3.754	5.164	8.710	1.795	24.272
Direkte og indirekte lønomkostninger	-1.745	-483	-2.643	-6.114	-981	-11.966
Andre direkte og indirekte omkostninger	-2.515	-1.654	-1.498	-2.392	-253	-8.312
	<u>589</u>	<u>1.617</u>	<u>1.023</u>	<u>204</u>	<u>561</u>	<u>3.994</u>
Egenkapitalen	<u>3.994</u>	<u>3.405</u>	<u>1.788</u>	<u>765</u>		

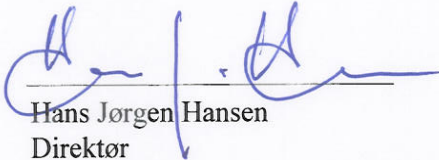
## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011 for VUC Sønderjylland.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Haderslev, den 26. marts 2012




Hans Jørgen Hansen  
Direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., § 17.<sup>3</sup>

Haderslev, den 26. marts 2012

### Bestyrelse



H.P. Geil  
formand



Kim Anker Hansen

Tove Larsen

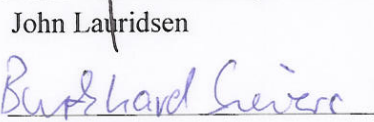


John Lauridsen

Odin Martin



Danjel Haslund




Burkhard Sievers



Bente Koudal Sørensen



Andrea Terp



Elisabeth S. Thomsen

<sup>3</sup> Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen for VUC Sønderjylland

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VUC Sønderjylland for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2011. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 (regnskabsbekendtgørelsen) og vejledning af 24. februar 2012 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Børn og Undervisning.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen og ministeriets vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almen- og almen- og almen voksenuddannelse m.v. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for VUC Sønderjyllands udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af VUC Sønderjyllands interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om 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.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2011 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen og ministeriets 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.



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

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.

Haderslev, den 26. marts 2012

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Kresten Lei  
statsaut. revisor



Flemming Juel Andersen  
statsaut. revisor