

ÅRSRAPPORT

1. januar 2018 – 31. december 2018

Thy-Mors HF & VUC

Munkevej 9

7700 Thisted

Cvr.nr. 29 55 35 72

Institutionsnummer 787 248

Undervisningsministeriet

Indholdsfortegnelse

Side

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors påtegning 7

Præsentation af institutionen 10

Årets faglige resultat 11

Årets økonomiske resultat 12

Hoved- og nøgletal 14

Usikkerhed om fortsat drift 18

Usikkerhed ved indregning og måling 18

Usædvanlige forhold 18

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning 18

Forventninger til det kommende år 18

Målrapportering

Målrapportering 19

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis 21

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 26

Balance 31. december 27

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 29

Noter 30

Særlige specifikationer 33

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Institutionen Thy-Mors HF & VUC
Munkevej 9
7700 Thisted
Hjemstedskommune: Thisted

Tlf. 70 70 12 34
e-mail: vuctm@vuctm.dk
Hjemmeside: www.vuctm.dk
CVR-nr. 29 55 35 72

Regnskabsår: 2018

Afdelinger

Limfjordsvej 95
7900 Nykøbing Mors

Jernbanegade 21
7760 Hurup

Bestyrelsen Mogens Nørgaard, Region Nordjylland (formand)
Gunhild Olesen Møller, Frit valgt medlem (næstformand)
Jens Vogensen, LO Thy-Mors
Ove Thejls, DI Thy/Mors
Jan Pedersen, Jobcenter Mors
Ann Frederiksen, Jobcenter Thisted
Henrik Gregersen, Thisted Kommune
Dora Leegaard, UCN
Irene Christensen, medarbejderrepræsentant (uden stemmeret)
Lotte Hald Grubbe, medarbejderrepræsentant
Christoffer Andersen, kursistrepræsentant, Nykøbing (uden stemmeret)
Casper Lyhne Henriksen, kursistrepræsentant, Thisted

Daglig ledelse Rektor Jens Otto Madsen
Vicerektor/Hf-uddannelseschef Erik Dose Hvid
Avu-uddannelseschef Kirsten Torp
Afdelingschef Anne-Mette Bjerregaard Larsen
Administrationschef Annette Horsholt

Institutionens formål	At sikre udbud af almen voksenundervisning, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne samt almen og studieforberedende undervisning fra grundlæggende til højeste gymnasiale niveau.
Bankforbindelse	Danske Bank Sparekassen Thy
Revision	Brandt, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted Tlf. 97 91 11 11 Mail: thisted@brandtrevision.dk

UDKAST

Påtegninger

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Thy-Mors HF & VUC.

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

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

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Thisted, den 28. marts 2019

Daglig ledelse

Rektor

Jens Otto Madsen

Vicerektor

Erik Dose Hvid

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

Thisted, den 28. marts 2019

Bestyrelse

Formand
Mogens Nørgaard

Næstformand
Gunhild O. Møller

Ove Thejls

Jens Vognsen

Jan Pedersen

Henrik Gregersen

Ann Frederiksen

Dora Leegaard

Lotte Hald Grubbe

Casper L. Henriksen

UDKAST

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Thy-Mors HF & VUC

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse

nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrappor-
teringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrappor-
teringen er væsentligt in-
konsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at inde-
holde væsentlig fejlinformation.

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrappor-
teringen er i
overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regn-
skabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrappor-
teringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Thisted, den 28. marts 2019

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB
CVR nr. 25492145

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor
MNE nr. 19674

Præsentation af institutionen

Visioner

Thy-Mors HF & VUC vil:

- være en almindelig, kendt, betydende, respekteret og proaktiv uddannelsesinstitution i Thy og på Mors
- være en uddannelsesinstitution, der satser på innovation og entreprenørskab samt bidrager til en bæredygtig udvikling gennem et forpligtende samarbejde med andre lokale uddannelsesinstitutioner sikre et bredt og alsidigt uddannelsesstilbud
- være en engageret samarbejdspartner i forhold til private og offentlige virksomheder bidrage til, at det generelle uddannelsesniveau i området højnes – herunder arbejde for, at 95% målsætningen for unge og 60% målsætningen for videregående uddannelse opfyldes
- skabe og præge udviklingen af de almene ungdoms- og voksenuddannelser lokalt, regionalt og nationalt
- være en uddannelsesinstitution med gode og tidssvarende fysiske rammer
- være en attraktiv uddannelsesinstitution/arbejdsplads for alle kursister og medarbejdere
- være en arbejdsplads, som lægger stor vægt på efter- og videreuddannelse.

Mission

Thy-Mors HF & VUC vil:

- være udbyder af almen undervisning for unge, unge voksne samt kortuddannede
- gennem et bredt fagudbud med alsidige og fleksible tilrettelæggelser at tilbyde uddannelse samt efter- og videreuddannelse inden for ordblindeundervisning, Forberedende Voksenundervisning samt almen og studieforberedende undervisning fra grundlæggende til højeste gymnasiale niveau
- gennem fleksible tilrettelæggelsesformer - herunder fjernundervisning - skabe muligheder for almen kompetencegivende undervisning til flere målgrupper
- skabe et rummeligt og attraktivt læringsmiljø ved at vise respekt for den enkelte kursists faglige, sociale og kulturelle baggrund
- gennem aktiv kulturformidling at inspirere lokalbefolkningen
- gennem dialog og kompetenceudvikling skabe en innovativ og udviklingsorienteret skole

Værdier

Thy-Mors HF & VUC vil:

- skabe et forpligtende lærings- og arbejdsfællesskab for alle kursister og ansatte, der bygger på respekt og tolerance, engagement, ansvarlighed, empati, humor samt åbenhed og medindflydelse. I skolens værdigrundlag indgår desuden bevidsthed om og medansvar for bæredygtig grøn udvikling og social ansvarlighed.

Årets faglige resultater

Årselevtallet stadig på højt niveau

Thy-Mors HF & VUC gik i 2018 5,2 procent tilbage i forhold til 2017 og endte på 496 årselever. Det er kun 10,6 procent færre årselever end rekordåret i 2015, hvor skolen havde 555 årselever. Skolens størrelse svarer altså fortsat til et mellemstort gymnasium – eller måske mere rammende: ”et stort lille VUC”.

Kursistcoach og fastholdelse

Thy-Mors HF & VUC har siden 2011 bevidst satset på at få øget kursistgennemførelsen – dvs. færre der falder fra. Der er således ansat en kursistcoach på ½ tid, og der blev i skoleåret 2013-14 indført en ny fastholdelsespolitik, hvor det centrale omdrejningspunkt blev lærerteams i samarbejde med kursistcoachen og vejlederne. Samtidig blev vejledningen omlagt og styrket gennem enhedsvejledning og vejledere ansat på fuld tid. Sommeren 2015 indførtes endvidere systematisk optagelsesprøver på den 2-årige hf. Arbejdet med at fastholde kursisterne, så de gennemfører deres uddannelse, er en permanent kamp som *alle* skoler må deltage i – der findes ingen snuptagsløsninger.

Nordjyske Nyskabere

Nordjyske Nyskabere er Region Nordjyllands innovationskonkurrence for unge på de nordjyske ungdomsuddannelser. Konkurrencen styrker deltagernes lyst og evne til at tænke og arbejde innovativt og kreativt i forhold til at få nye ideer, udvikle dem og forsøge at føre dem ud i livet. Thy-Mors HF & VUC deltager hvert år med ét eller flere hf-hold.

Pædagogikumkandidater

Skolen har færdiguddannet to pædagogikumkandidater i skoleåret 2017-18, og tre nye er under uddannelse i indeværende skoleår.

Det psykiske arbejdsmiljø

Thy-Mors HF & VUC har i det tidlige efterår 2017 afsluttet en flerårig indsats omkring det psykiske arbejdsmiljø. Skolens ledelse følger stadig arbejdsmiljøet nøje og er hurtig med indgriben, hvis det skønnes nødvendigt.

Administrative fællesskab

It-fællesskabet sammen med EUC Nordvest, Morsø Gymnasium og Fjerritslev Gymnasium fungerer og udvikles hele tiden, men alligevel opstår ’tekniske problemer’ jævnligt.

I efteråret 2017 blev det besluttet, at sommeren 2018 skulle skolen skiftes til Office 365. På grund af strukturændringer blev beslutningen ikke gennemført, men er udskudt til sommeren 2019.

Udviklingsprojekter

Thy-Mors HF & VUC har atter været involveret i adskillige udviklingsprojekter – blandt andet støttet af Region Nordjylland.

Sommeren 2018 afsluttedes ”Thy Erhvervsliv som motivationsfaktor i undervisningen 2016-18”. Derudover er flg. tre projekter i gang:

1. ”Iværksætter- & Jobskabelse” støttet af EU’s Socialfond.
2. ”Kultur på tværs” som vedrører 2-sprogede kursisters møde med den danske uddannelseskultur.
3. ”En brugerorienteret tilgang til uddannelsesløft af ordblinde og læse-, skrive- og regnesvage”.

Samtlige projekter er med til at vedligeholde, udvikle og forny Thy-Mors HF & VUC – både med hensyn til personalekompetencer, læringsmetoder samt undervisningens kvalitet.

VEU-Center Nord lukket

2018 var VEU-Center Nord's sidste år – med udgangen af december 2018 lukkede centeret. Det er nu erstattet af lokale netværk af VEU-aktører samt af et nationalt nyt samarbejde mellem alle VUC-centre. Thy-Mors HF & VUC har igen i år opfyldt måltallene i kontrakten med Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling. Det drejer sig om virksomhedsbesøg, uddannelsesplanlægning, vejledning og salg af undervisning – herunder FVU- og OBU-undervisning samt screeninger.

Årets økonomiske resultat

Det endelige resultat for 2018 blev et underskud på kr. 371.230 og en samlet aktivitet på i alt 496 årselever. For 2017 havde skolen et overskud på kr. 1.772.680 og en aktivitet på i alt 523 årselever.

Den totale aktivitet har været 27 årselever mindre end 2017, et fald på 5,16%.

I det oprindelige budget for 2018 forventede skolen 472 årselever og et underskud på 1.074 mio.kr.

Det vil sige, skolen har genereret 24 årselever mere i forhold til det oprindelige budget og et resultat, som er ca. kr. 700.000 bedre.

Af den gennemførte aktivitet i 2018 har Sprogcenter Thisted afviklet i alt 16 årselever på driftsoverenskomster med Thy-Mors HF og VUC. Renses skolens gennemførte aktivitet i alt for driftsoverenskomstaktiviteten har skolen selv præsteret i alt 480 årselever imod 512 årselever i 2017, et fald på 32 årselever eller 6,25%.

Taxameterindtægten fra undervisningsministeriet er samlet set ca. kr. 3,2 mio. mindre i 2018 end i 2017. Årsagen til de faldende taxameterindtægter skal dels findes i det faldende årselevtal, dels i de generelle takstnedsættelser/besparelser.

Øvrige indtægter er ligeledes faldet og er ca. kr. 1,5 mio. mindre i 2018 end i 2017. Skolen har tidligere afviklet flere asyl- og flygtningeforløb, men med lukningen af Hanstholm Asylcenter har aktiviteten på dette område været kraftigt faldende.

Ovenstående giver en negativ nettopåvirkning på ca. kr. 4,7 mio. for de samlede indtægter i årsrapporten for 2018 i forhold til 2017

Omkostninger til undervisningens gennemførelse er faldet i forhold til 2017 med ca. kr. 1,6 mio. Løn- og omkostningerne er faldet med ca. t.kr. 852, afskrivninger er faldet med t.kr. 217 og øvrige omkostninger er faldet ca. t.kr. 521. Samlet er antal årsværk til undervisningens gennemførelse faldet med 2,98%.

Faldet i øvrige omkostninger skyldes generelle besparelser på it, materialekøb og abonnementer m.v.

Markedsføringsudgifterne er totalt set ikke sammenlignelige idet, lønomkostninger til en markedsføringsmedarbejder for 2017 er medregnet under administration modsat 2016, hvor lønnen på t.kr. 406 fremgik separat under markedsføring. Dette skyldes ændringer i Persondataforordningen, hvor man ikke må

kunne identificere lønnen på en enkelt person. Øvrige omkostninger til markedsføring er faldet med ca. t.kr. 214 og udgør t.kr. 910.kr. Dette svarer til det oprindelige budget på t.kr. 900.

Under ledelse og administration er lønninger, i forhold til ovennævnte forhøjet med lønning til en markedsføringsmedarbejder. Ser man bort for denne forhøjelse på ca. t.kr 406, så har lønomkostningerne til ledelse og administration været næsten uændret på ca. t.kr. 3.784 i 2017 til t.kr. 3.785 i 2018. Øvrige omkostninger under ledelse og administration er faldet med t.kr 435.

På bygningsdriften er der en besparelse på lønninger på t.kr. 457. Posten for 2017 indeholdt udover 2017-lønnen, yderligere løn i opsigelsesperioden 01.01-31.05.18 for en medarbejder, som blev opsagt og sygemeldt ultimo 2017. Øvrige omkostninger til bygningsdrift er stort set uændret med en besparelse på t.kr. 10. I alt er omkostninger til bygningsdrift faldet med ca. t.kr. 485.

Totalt set er omkostninger i alt ca. mio. kr. 2,5 mindre i 2018 end i 2017. I takt med de faldende indtægter har skolen haft fokus på at nedbringe omkostningsniveauet på alle områder.

Igen i 2018 har renteutviklingen været gunstig for skolen. Nettoudgiften på finansielle indtægter og udgifter har i alt været t.kr. 350., hvilket er ca. t.kr. 68 mindre end i 2017.

Der er i årets løb udarbejdet budgetopfølgninger pr. 30.06. og 30.11, hvor justeringer er blevet indarbejdet. Herudover er der indført løbende budgetopfølgning på omkostninger, der er drøftet i ledelsen.

Med udgangspunkt i de løbende besparelser, der allerede er – og fortsat bliver – påført sektoren, så er skolen fortsat i en omstillingsproces. Der er både i 2017 og 2018 gennemført tiltag, der skal medvirke til, at skolen på sigt kan fortsætte med at udføre sine centrale samfundsmæssige opgaver, som en selvstændig skole, samtidig med at der sker nødvendige nedskæringer og forandringer gennemføres. Denne omstillingsproces vil forstærkes i de kommende år og skal ses samlet over den 6-årige periode, som regeringens omprioriteringsbidrag pt. er sat til at løbe – altså 2016-2021.

Årets økonomiske resultat er tilfredsstillende, set ud fra det faldende kursisttal og regeringens vedvarende besparelseskrav til VUC-sektoren – ja hele den statslige uddannelsessektor.

Hoved- og nøgletal

	År 2018 (t.kr.)	År 2017 (t.kr.)	År 2016 (t.kr.)	År 2015 (t.kr.)	År 2014 (t.kr.)
--	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Resultatopgørelse:

Omsætning	53.280	58.011	59.643	57.506	56.300
Heraf statstilskud	47.766	50.971	52.892	52.681	53.215
Omkostninger	53.302	55.821	56.268	54.984	53.965
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-21	2.190	3.375	2.522	2.335
Finansielle poster	-350	-417	-425	-442	-463
Resultat før ekstraordinære poster	-371	1.773	2.950	2.080	1.873
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-371	1.773	2.950	2.080	1873

Balance:

Anlægsaktiver	49.436	50.685	52.423	53.781	55.707
Omsætningsaktiver	18.617	20.506	23.567	14.123	12.133
Balancesum	68.053	71.191	75.990	67.904	67.840
Egenkapital ultimo	29.580	29.927	28.055	25.191	22.917
Langfristede gældsforpligtelser	21.665	22.642	23.661	23.102	23.998
Kortfristede gældsforpligtelser	16.808	18.622	24.274	19.611	20.925

Pengestrømsopgørelse:

Driftsaktivitet	-1.380	-50	9.611	4.120	2.922
Investeringsaktivitet	-487	-233	-499	-212	-2.817
Finansieringsaktivitet	-954	-920	-901	-892	-877
Pengestrøm, netto	-2.821	-1.203	8.211	3.016	-772
Samlet likviditet til rådighed	16.074	18.895	20.098	11.887	8.871

	År 2018	År 2017	År 2016	År 2015	År 2014
--	---------	---------	---------	---------	---------

Nøgletal:

Overskudsgrad	0,00	3,48	4,95	3,62	3,33
Likviditetsgrad	110,76	110,12	97,09	77,45	62,61
Soliditetsgrad	43,47	42,04	36,92	37,10	33,78
Finansieringsgrad	43,83	44,67	45,13	45,51	45,85

Årselever:

OBU	13,21	16,34	16,97	15,82	20,93
Avu	168,81	169,74	187,27	195,96	139,84
FVU	53,07	58,90	48,75	56,34	55,81
Hf-enkeltfag	88,94	109,30	125,14	133,80	130,58
GSK	2,31	1,23	0,00	5,46	14,20
2-årig hf	169,81	167,48	161,46	147,36	148,28
Årselever i alt	496,15	522,99	539,59	554,74	509,64

Årsværk:

Undervisningens gennemførelse	66,33	69,31	66,48	65,52	61,27
Markedsføring	1,63	1,0	0,88	1,52	0,80
Ledelse og administration	8,83	8,21	10,6	10,26	10,00
Servicepersonale (pedel og rengøring)	4,05	4,52	4,06	4,20	5,32
Øvrige	2,49	2,41	2,36	0,84	0,84
I alt årsværk	83,33	85,45	84,38	82,34	78,23

	År 2018	År 2017	År 2016	År 2015	År 2014
--	---------	---------	---------	---------	---------

Årsværk pr. 100 årselever

Undervisningens gennemførelse	13,37	13,25	12,32	11,81	12,02
Ledelse og administration	1,78	1,57	1,96	1,85	1,96
Øvrige	1,65	1,52	1,35	1,18	1,37

Lønomkostninger pr. 100 årselever

Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	7.140.375	6.936.934	6.419.989	5.836.964	6.169.778
Lønomkostninger øvrige	1.259.993	1.265.519	1.501.964	1.555.856	1.677.739
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	78	74	72	71	71
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	8.400.368	8.202.453	7.921.953	7.392.820	7.847.517

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselev	17	16	16	15	15
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13,37	13,25	12,32	11,81	12,02

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	13,48	12,78	12,38	12,05	12,36
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	440	427	433	425	402
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	57,79	59,94	52,73	61,12	56,70

Finansiell styring

Finansieringsgrad	43,83	44,67	45,13	45,51	45,85
Andel af realkreditlån med variabel rente	100%	100%	100%	100%	100%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

UDKAST

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling som har haft betydning ved årsregnskabet's udarbejdelse, herunder ved indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har haft betydning for regnskabsaflæggelsen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

Med et fortsat omprioriteringsbidrag på 2% helt frem til 2021 og øvrige ministerielle pålagte besparelser vil der for Thy-Mors HF & VUC i de kommende år blive nogle store udfordringer i forhold til fastholdelse af skolens aktivitet. FGU-Nordvest, som med virkning fra 1. august bliver en realitet i Thy og på Mors, giver Thy-Mors HF & VUC en lang række udfordringer, som stiller store økonomiske- og tilpasse-mæssige krav. Thy-Mors HF & VUC vil pr. 1. august skulle afgive 1/3 af avu-aktiviteten til FGU-Nordvest.

I dette lys, et fald i avu-aktiviteten, samt de bebudede ministerielle økonomiske nedskæringer frem mod 2021, vil det i kommende år være skolens opgave, at sikre en god økonomistyring og en effektiv institutionsdrift samtidig med, at vi fortsat skal sikre et godt uddannelsesmiljø og en udviklende arbejdsplads for skolens medarbejdere.

På bestyrelsesniveau og i ledelsen har der været en drøftelse af forskellige scenarier i forhold til de strategiske valg bestyrelsen og ledelsen står overfor på Thy-Mors HF & VUC. Denne drøftelse har gået på, hvordan man i et samarbejde med andre lokale uddannelsesinstitutioner kan sikre unge attraktive uddannelses tilbud i Thy og på Mors. Der har været afholdt et møde mellem bestyrelsesformænd og øverste ledelse mellem tre institutioner i området; Morsø Gymnasium, Thisted Gymnasium – STX og HF og Thy-Mors HF & VUC. Denne drøftelse de tre skoler imellem resulterede i, at øverste ledelse på de tre skoler skal drøfte, hvordan man fremadrettet kan samarbejde omkring fælles opgaveløsning i administrationen og i undervisningen.

Målrapportering

Tabel 1:

Antal årselever i alt

	2018	2017	2016	2015	2014
OBU	13,21	16,34	16,97	15,82	20,93
Avu	168,81	169,74	187,27	195,96	139,84
FVU	53,07	58,90	48,75	56,34	55,81
Hf-enkeltfag	88,94	109,30	125,14	133,80	130,58
GSK	2,31	1,23	0,00	5,46	14,20
2-årig hf	169,81	167,48	161,46	147,36	148,28
Årselever i alt	496,15	522,99	539,59	554,74	509,64

Det samlede årselevtal ved Thy-Mors HF & VUC blev i 2018 på 496,15 årselever. Det er en tilbagegang på 5,1% i forhold til året før. Den største tilbagegang har fundet sted på OBU-området (19,2) og hf-enkeltfag (18,6%), mens optaget på 2-årig hf stadig vokser svagt (1,4%).

Thy-Mors HF & VUC's samlede årselevtal for 2018 er et godt resultat set i lyset af den stærke tilbagegang i ungdomsårgangene og faldet af tosprogede elever i Thy og på Mors. Sammenlignet med de øvrige uddannelsesinstitutioner i vores optagelsesområde har Thy-Mors HF & VUC klaret sig fint.

Tabel 2:

Fuldførelsesprocent – 2-årig hf

2014	2015	2016	2017	Total
53%	48%	61%	53%	54%

Unge og unge voksne, som gennemfører en 2-årig hf på Thy-Mors HF & VUC er enten kursister, hvor det er deres 1. valg af en ungdomsuddannelse, eller kursister, som kommer fra forskellige ikke-gennemførte ungdomsuddannelser. For begge grupper, er det vigtigt at de fastholdes i uddannelse. Fuldførelsesprocenten udviser en variation fra år til år. Ledelsen har fortsat fokus på, at få flere til at gennemføre en hf-uddannelse.

Tabel 3:

Arbejdstidens anvendelse

2015	2016	2017
31,3%	25,9%	28,9%

Arbejdstidens anvendelse defineres som den del af undervisernes arbejdstid, som anvendes på samvær med kursisterne med et direkte læringsformål. Ledelsen vurderer, at arbejdstidens anvendelse er tilfredsstillende, og ledelsen vil fortsat have fokus på, at kursistsamvær med et direkte læringsformål øges.

UDKAST

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i danske kroner.

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 (finansiel 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 finansiel post.

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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.

Resultatopgørelsen

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 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

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselevtallet på de respektive områder.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v.	20 år
Undervisningsudstyr	5 - 15 år
It-udstyr	3 - 5 år
Inventar og andet udstyr	5 - 15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 15%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisations-værdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

For 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 nominal værdi.

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten ”Realkredit” 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

	Note	År 2018 (kr.)	År 2017 (t.kr.)
Statstilskud	1	47.765.645	50.971
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	5.515.003	7.040
Omsætning i alt		53.280.648	58.011
Undervisningens gennemførelse	3	39.928.898	41.519
Markedsføring	4	916.846	1.536
Ledelse og administration	5	5.985.089	6.013
Bygningsdrift	6	6.216.917	6.702
Aktiviteter med særlige tilskud	7	254.197	50
Omkostninger i alt		53.301.947	55.821
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		-21.299	2.190
Finansielle indtægter	8	0	0
Finansielle omkostninger	9	349.930	418
Resultat før ekstraordinære poster		-371.230	1.773
Ekstraordinære indtægter		0	0
Ekstraordinære omkostninger		0	0
Årets resultat		-371.230	1.773

Balance pr. 31. december

	Note	År 2018 (kr.)	År 2017 (t.kr.)
Aktiver			
Grunde og bygninger	10	47.907.521	49.072
Udstyr	10	635.173	454
Inventar	10	893.570	1.160
Materielle anlægsaktiver i alt		49.436.264	50.685
Anlægsaktiver i alt		49.436.264	50.685
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		976.965	606
Andre tilgodehavender		1.433.177	869
Periodeafgrænsningsposter		132.065	136
Tilgodehavender i alt		2.542.207	1.611
Likvide beholdninger		16.074.426	18.895
Omsætningsaktiver i alt		18.616.633	20.506
Aktiver i alt		68.052.897	71.191

Balance pr. 31. december

	Note	År 2018 (kr.)	År 2017 (t.kr.)
Passiver pr. 31. december			
Egenkapital pr. 31 december 2018 i alt	11	29.579.879	29.927
Langfristet gældsforpligtelser i alt	12	21.665.476	22.642
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		942.888	921
Skyldig løn		234.532	225
Feriepengeforpligtigelse		6.043.391	5.959
Mellemregning med Undervisningsministeriet		7.837.368	8.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser		693.404	1.205
Anden gæld		854.714	1.086
Periodeafgrænsningsposter		201.245	264
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		16.807.542	18.622
Gældsforpligtelser i alt		38.473.018	41.263
Passiver i alt		68.052.897	71.191
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		

Pengestrømsopgørelse

	Note	År 2018 (t.kr.)	År 2017 (t.kr.)
Årets resultat		-371	1.773
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger		1.736	1.971
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		-931	1.858
Ændring i kortfristet gæld		-1.814	-5.652
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-1.380	-50
Køb af materielle anlægsaktiver		-487	-233
Salg af materielle anlægsaktiver		0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-487	-233
Ændring i realkreditgæld		-954	-920
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-954	-920
Ændringer i likvider		-2.821	-1.203
Likvider primo		18.895	20.098
Likvider ultimo		16.074	18.895

Noter

	År 2018 (kr.)	År 2017 (t.kr.)
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	34.647.686	36.601
Fællesudgiftstilskud	8.725.624	9.642
Bygningstaxameter	4.429.161	4.765
Øvrige driftsindtægter	0	0
Særlige tilskud	-36.826	-37
I alt	47.765.645	50.971
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	2.127.431	2.078
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.309.457	2.611
Administrative fællesskaber	0	0
Andre indtægter	1.078.114	2.351
I alt	5.515.002	7.040
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	35.426.969	36.279
Afskrivninger	303.353	520
Øvrige omkostninger	4.198.576	4.720
I alt	39.928.898	41.519
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	406
Afskrivninger	6.550	7
Øvrige omkostninger	910.296	1.124
I alt	916.846	1.536
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.190.893	3.784
Afskrivninger	36.208	36
Øvrige omkostninger	1.757.988	2.193
I alt	5.985.089	6.013
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.971.394	2.428
Afskrivninger	1.389.840	1.408
Øvrige omkostninger	2.855.683	2.866
I alt	6.216.917	6.702

	År 2018 (kr.)	År 2017 (t.kr.)	
7 Aktiviteter med særlige tilskud			
Løn og lønafhengige omkostninger	89.167		0
Afskrivninger	0		0
Øvrige omkostninger	165.030		50
I alt	254.197		50
8 Finansielle indtægter			
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0		0
Kursgevinster på værdipapirer	0		0
I alt	0		0
9 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	349.930		418
Kurstab på værdipapirer	0		0
I alt	349.930		418
10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver			
	Bygninger	Udstyr	Inventar
Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2018	55.697.045	3.686.714	2.987.391
Tilgang i årets løb	0	487.250	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december 2018	55.697.045	4.173.964	2.987.391
Opskrivning 1. januar 2018	0	0	0
Opskrivning 31. december 2018	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger			
1. januar 2018	6.625.388	3.233.064	1.827.732
Afskrivninger afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	1.164.136	305.727	266.089
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2018	7.789.524	3.538.791	2.093.821
Bogført værdi 31. december 2018	47.907.521	635.173	893.570
Heraf indregnet finansiel leasing	0	0	0
Heraf indregnede renter	0	0	0

Ejendomsvurderinger 2018

Munkevej 9, 7700 Thisted 13.800.000

Limfjordsvej 95, 7900 Nykøbing 3.650.000

	År 2018 (kr.)	År 2017 (t.kr.)
11 Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	29.927.447	28.055
Årets overskud	-371.230	1.773
Markedsværdiregulering Nykredit CIBOR-lån	23.662	100
Gevinst, konkurrence i 2015	0	0
Saldo pr. 31. december	29.579.879	29.927
12 Anden langfristet gæld		
Nykredit, Cibor3, 30-årigt lån, variabel rente m/renteloft	10.893.871	11.948
Nykredit, F5, 30-årigt lån, variabel rente	6.215.060	6.779
Nykredit, F5, 30-årigt lån, variabel rente	3.323.881	3.583
Nykredit, låneomkostninger	-106.010	-111
Finansielle instrumenter	1.338.674	1.362
Saldo pr. 31. december	21.665.476	23.563
Gæld heraf der forfalder inden for 1 år	942.888	921
Gæld heraf der forfalder efter 5 år	16.635.976	17.671
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelse		
Til sikkerhed for gæld til Nykredit Realkredit A/S, er der afgivet realkreditpantebreve på t.kr. 15.388 – - t.kr. 8.635 – t.kr. 4.050		
14 Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser	1.250.655	1.640
Lejekontrakt med Thisted Kommune - leje af lokaler i Syd- thy, opsigelsesvarsel 3 mdr. Klitmøller Badehotel - leje af lokaler til HF-Cold Hawaii ak- tiviteter. Uopsigelig indtil den 1. august 2022, herefter 6 må- neders skriftlig varsel. Aftalen suppleret i sommeren 2017 med 15 ekstra kollegieværelser og ekstra spiseplads ifbm. køkkenet.		

Særlige specifikationer

	År 2018	År 2017 (t.kr.)
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre – i kr.	1.510.684	1.108
Modtaget tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre – i kr.	0	0
Personaleårsværk		
Årsværk – inkl. ansatte på sociale vilkår	83,33	85,45
Heraf årsværk ansat på sociale vilkår	4,93	2,78
Ansatte på sociale klausuler i %	5,92	3,25
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	40.161.970	41.396
Pensionsbidrag	3.997.143	4.057
Andre omkostninger til social sikring	468.557	506
Revision		
Honorar for revision	107.805	141
Andre ydelser	4.575	23
Revision i alt	112.380	154

Administrative fællesskaber

Vært: EUC Nordvest

Medlemmer:

Morsø Gymnasium

Fjerritslev Gymnasium

Thy-Mors HF & VUC

Det er påset, at årsrapporten for 2018 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

**Indtægtsdækket
virksomhed - IDV**

	År 2018	År 2017	År 2016	År 2015	År 2015- 2018
	kr.	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter	692.267	2.089	1.902	1.068	5.751
Direkte og indirekte lønomkostninger	465.963	1.414	922	326	3.128
Andre direkte og indirekte omkostninger	51.390	157	276	181	665
Resultat	174.914	518	704	561	1.958

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholde udgifter ekskl. Udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktivet	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	487.250	0
Brugt	0	0	0	0