

ÅRSRAPPORT

1. januar 2019 – 31. december 2019

Thy-Mors HF & VUC

Munkevej 9

7700 Thisted

Cvr.nr. 29 55 35 72

Institutionsnummer 787 248

Undervisningsministeriet

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
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	15
Usikkerhed om fortsat drift	19
Usikkerhed ved indregning og måling	19
Usædvanlige forhold	19
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	19
Forventninger til det kommende år	19
Målrapportering	
Målrapportering	20
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: 2019

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
Tage Odgaard Nielsen, DI Thy/Mors
Jan Pedersen, Jobcenter Mors
Henrik Gregersen, Thisted Kommune
Dora Leegaard, UCN
Irene Christensen, medarbejderrepræsentant (uden stemmeret)
Lotte Hald Grubbe, medarbejderrepræsentant
Nikolaj Søltøft Ingerslev, kursistrepræsentant, Nykøbing (uden stemmeret)
Gustav C. R. Grønborg, kursistrepræsentant, Thisted

Daglig ledelse Rektor Erik Dose Hvid
Avu-uddannelseschef Anne-Mette Bjerregaard Larsen
Souchef 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 2019 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 måloppstillingen og målrapporeringen 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 23. marts 2020

Daglig ledelse

Rektor

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 23. marts 2020

Bestyrelse

Formand
Mogens Nørgaard

Næstformand
Gunhild O. Møller

Jens Vognsen

Tage O. Nielsen

Jan Pedersen

Henrik Gregersen

Dora Leegaard

Lotte Hald Grubbe

Gustav C. R. Grønborg

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 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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 23. marts 2020

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB
CVR nr. 25492145

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor
MNE nr. 19674

Præsentation af institutionen

Visioner

Vi vil være den mest meningsfulde og rummelige uddannelsesmulighed for unge og voksne fra nær og fjern.

Mission

- Thy-Mors HF & VUC er lokalt forankret.
- Vi udnytter den unikke kultur og natur mellem hav og fjord.
- Vi tilbyder kompetencegivende uddannelse for alle unge og voksne fra nær og fjern.
- Vi skaber nærværende og professionelle rammer for undervisning.
- Vi tager altid udgangspunkt i den enkeltes forudsætninger, drømme og mål.
- Vi giver plads til, at den enkelte, gennem aktiv deltagelse, får mulighed for at tilegne sig faglige kompetencer og dannes gennem mødet med skolen og verden.
- Vi er en certificeret grøn skole, som ønsker at bidrage til en øget klimabevidsthed og fremme en bæredygtig udvikling.

Kort sagt: Vi klæder unge og voksne god på til tilværelsen, uanset om målet er en videregående uddannelse eller en generel opkvalificering!

Thy-Mors HF & VUC ... når uddannelse er bedst.

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

Thy-Mors HF & VUC's strategiske fokus

VUC indtager en særlig placering i det danske uddannelsessystem, da VUC tilbyder unge og voksne, som ikke er gået den lige vej gennem uddannelsessystemet, nye muligheder. Uddannelserne på VUC tiltrækker således et bredt udsnit af unge og voksne, som har behov for at tilegne sig nye almene kompetencer med henblik på videre uddannelse eller beskæftigelse.

Thy-Mors HF & VUC udbyder Almen voksenuddannelse (AVU), Forberedende voksenundervisning (FVU), Højere forberedelseseksamen (2-årigt hf og hf-enkeltfag), Ordblindeundervisning for voksne (OBU) og Gymnasial supplerings (GS).

Strategien på skolens uddannelser har for 2017-2019 været et fælles fokus på digital dannelse. Der er således udarbejdet handleplaner for de enkelte uddannelser i forhold til, hvordan der skal arbejdes med digital dannelse.

I 2019 har skolens bestyrelse og medarbejdere gennemført en strategiproces med henblik på en revidering af skoles strategi, herunder vision, mission og værdigrundlag. Således vedtog bestyrelsen i efteråret 2019 en ny vision og mission for skolen. Et arbejde med nye strategiske fokusområder og handleplaner er igangsat af ledelsen, hvor medarbejdere og kursister inddrages.

VEU-aktiviteten

Der er stor fokus på voksen- og efteruddannelsesindsatsen på landsplan. Dette har udmøntet sig i et nationalt VEU-netværk, for alle landets VUC-institutioner. HF & VUC FYN fungerer som videntcenter, og har en koordinatorrolle. Netværket blev oprettet med virkning fra 1. januar 2019.

Der er igangsat et øget samarbejde mellem Thy-Mors HF & VUC og HF&VUC NORD. De to VUC-institutioner besluttede i efteråret 2019 at etablere et fælles uddannelsesudvalg med det formål at styrke videndelingen og samarbejdet omkring FVU og OBU. Samarbejdet, med afsæt i uddannelsesudvalget, forventes at styrke samarbejde regionalt og med de regionale aktører.

Kursisttrivselsundersøgelse

I efteråret 2019 gennemførtes den årlige nationale kursisttrivselsundersøgelse for 2-årig hf. Der er flotte resultater på skolens to afdelinger, som placerer skolen over gennemsnittet i sammenligning med andre uddannelsesinstitutioner.

Medarbejdertrivselsundersøgelse

I 2019 gennemførtes medarbejdertrivselsundersøgelse. Sidste undersøgelse blev gennemført i 2016. Undersøgelsen fra 2019 fremviser en generel forbedring af det psykiske arbejdsmiljø. I MIO-udvalget har man udpeget indsatsområder, som medarbejdere og ledelse skal arbejde videre med.

Fravær og gennemførelse:

På Thy-Mors HF & VUC var det totale fravær i skoleåret 2018/19 18 %. Fraværet er nedadgående sammenlignet med skoleåret 2017/18, her var fraværet 21 %. Skolen arbejder med forskellige fastholdelsesindsatser, alt efter hvilken kursistgruppe, det handler om. Samtidig er det vigtigt at erkende, at VUC-kursister i langt højere grad end andre unge og voksne på en uddannelse på den ene eller anden måde er udfordret, når det handler om fravær.

Kursisternes gennemførelse af uddannelsesforløb på Thy-Mors HF & VUC ligger i skoleåret 2018/19 på hf-enkeltfag 68 % og på 2-årig hf på 67% og på AVU var gennemførelsen 78%.

Tal fra Danmarks Statistik viser, at op mod 80% af vores kursister faktisk er i job eller uddannelse 6 måneder efter færdiggjort uddannelse. Det må anses for at være et godt resultat, der dokumenterer, at VUC løfter den opgave, som VUC er sat til at løse.

Årets økonomiske resultat

Det endelige resultat for 2019 blev et underskud på kr. 2.030.994 og en samlet aktivitet på i alt 436 årselever. For 2018 havde skolen et underskud på kr. 371.230 og en aktivitet på i alt 480 årselever. Den totale aktivitet har været 44 årselever mindre end 2018, et fald på 9,16%.

I det oprindelige budget for 2019 forventede skolen et underskud på 783 t.kr. baseret på bl.a. 443 UVM- (finansierede)årselever. I løbet af forår og sommer viste elevtallet sig faldende og skolen nedjusterede pr. 31.07.19 såvel elevtal som forventet resultat til 427 UVM-årselever og et forventet underskud på 1.997 t.kr.

Det endelige antal UVM-årselever blev på 422, som sammen med 14 årselever med anden finansiering udgør skolens i alt 436 årselever.

Taxameterindtægten fra undervisningsministeriet er samlet set ca. 3,3 mio. kr. mindre i 2019 end i 2018. Årsagen til de faldende taxameterindtægter skal primært findes i det faldende årselevtal, men også i de generelle takstnedsættelser/besparelser.

Øvrige indtægter er ligeledes faldet og er ca. 1,27 mio. kr. mindre i 2019 end i 2018. Skolen har tidligere afviklet flere kommunale IDV-forløb, bl.a. for det nu lukkede Hanstholm Asylcenter, men det har ikke været tilfældet i 2019. Deltagerbetalingen matcher elevtallet og er faldende i forhold til 2018 ligesom skolens projektindtægter har været lavere. Stigningen i ”Anden ekstern rekvirentbetaling” skyldes udelukkende stigende censoraktivitet.

Ovenstående giver et samlet fald i indtægter på ca. 4,5 mio. kr. for 2019 i forhold til 2018.

Omkostninger til undervisningens gennemførelse følger aktivitetsniveauet nedad og er faldet i forhold til 2018 med ca. 3,3 mio. kr. Lønoms-kostningerne er faldet med ca. 2,8 mio. kr., afskrivninger er steget med t.kr. 109 og øvrige omkostninger er faldet ca. t.kr. 611.

Samlet er antal årsværk til undervisningens gennemførelse faldet med ca. 6. Nedgangen i lønoms-kostninger og årsværk skyldes dels, at skolen pr. 31.07.19 i forbindelse med udspaltningen overdrog personale til

den nye FGU-uddannelse, dels en påbegyndt personaletilpasning relateret til det faldende elevtal. Personaletilpasningen har en længere tidshorisont og vil også række ind i 2020.

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

Omkostninger til markedsføring er faldet med en ca. t.kr. 515 og udgør t.kr. 401. Der har været bevidst fokus på at nedbringe omkostningerne og vil ligeledes være fremadrettet. Det skyldes både en ændret markedsføringsstrategi, sparehensyn og et krav fra Undervisningsministeriet om at skolerne skal nedbringe markedsføringsomkostningerne.

Omkostninger til ledelse og administration er steget med t.kr. 1,37, herunder en stigning i lønomkostningerne på t.kr. 910. Årsagen til denne stigning i lønomkostninger skyldes især en omstrukturering i ledelsen og omlægningen af resultatløn. I beløbet indgår som noget nyt i 2019 lønnen til en souschef. Tidligere indgik samme person, som koordinerende vejleder under undervisningslønninger. Samtidig er den nye chefløn aftale indført, hvorved resultatløn indregnes løbende. Derudover har der været mindre justeringer: lønstigninger, ekstra lønomkostninger til medarbejdertilpasninger (barsel, udlært elev) og genansættelse af en fleksjobber.

Øvrige omkostninger til ledelse og administration er ligeledes steget med t.kr. 458. Indeholdt i dette beløb er omkostninger til udspaltningen, herunder omkostninger til advokat, revisor og landinspektør.

På bygningsdriften er der en stigning på lønninger på t.kr. 103, hvilket skyldes at kantinen i Thisted har fået tilført flere timer. Afskrivninger er faldet med t.kr. 75, bl.a. som følge af udspaltningen af lokaler til FGU-uddannelsen. Øvrige omkostninger til bygningsdrift er faldet med t.kr. 145. I alt er omkostninger til bygningsdrift faldet med ca. t.kr. 118.

Totalt set er omkostninger i alt ca. 2,9 mio. kr. mindre i 2019 end i 2018. I takt med det faldende elevtal og generelt faldende indtægter har skolen haft fokus på at tilpasse omkostningsniveauet på alle områder, hvilket også bliver nødvendigt fremadrettet.

Igen i 2019 har renteudviklingen været gunstig for skolen. Nettoudgiften på finansielle indtægter og udgifter har i alt været 303.448 kr., hvilket er ca. t.kr. 46 mindre end i 2018.

Der er i årets løb udarbejdet budgetopfølgninger pr. 31.07 (pr. udspaltningsdatoen) og 30.11, hvor justeringer er blevet indarbejdet. Herudover er der indført løbende budgetopfølgninger på aktivitet og omkostninger. Disse drøftes i ledelsen.

Med udgangspunkt i de løbende besparelser, der allerede er påført sektoren, og en forventet nedgang i elevtallet fremadrettet, så er skolen fortsat i en omstillingsproces. Der er både i 2018 og 2019 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 den nye ledelse fortsætte i de kommende år.

Årets økonomiske resultat er ikke tilfredsstillende men forventelig, set ud fra VUC-sektorens udfordringer med flere års besparelser, faldende kursisttal og den gennemførte udspaltning til FGU-uddannelsen. Der er tale om påvirkninger, som alle kræver tilpasninger med en længere tidshorizont. Generelt befinder sektoren sig i en udfordrende omstillingsperiode, hvor man med spænding afventer de fremtidige vilkår for området.

UDKAST

Hoved- og nøgletal

	År 2019 (t.kr.)	År 2018 (t.kr.)	År 2017 (t.kr.)	År 2016 (t.kr.)	År 2015 (t.kr.)
--	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Resultatopgørelse:

Omsætning	48.717	53.281	58.011	59.643	57.506
Heraf statstilskud	44.475	47.766	50.971	52.892	52.681
Omkostninger	50.444	53.302	55.821	56.268	54.984
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-1.728	-21	2.190	3.375	2.522
Finansielle poster	-303	-350	-417	-425	-442
Resultat før ekstraordinære poster	-2.031	-371	1.773	2.950	2.080
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-2.031	-371	1.773	2.950	2.080

Balance:

Anlægsaktiver	49.941	49.436	50.685	52.423	53.781
Omsætningsaktiver	16.372	18.617	20.506	23.567	14.123
Balancesum	63.313	68.053	71.191	75.990	67.904
Egenkapital ultimo	24.171	29.580	29.927	28.055	25.191
Langfristede gældsforpligtelser	20.850	21.665	22.642	23.661	23.102
Kortfristede gældsforpligtelser	18.291	16.808	18.622	24.274	19.611

Pengestrømsopgørelse:

Driftsaktivitet	572	-1.380	-50	9.611	4.120
Investeringsaktivitet	761	-487	-233	-499	-212
Finansieringsaktivitet	-4.054	-954	-920	-901	-892
Pengestrøm, netto	-2.721	-2.821	-1.203	8.211	3.016
Samlet likviditet til rådighed	13.353	16.074	18.895	20.098	11.887

	År 2019	År 2018	År 2017	År 2016	År 2015
--	---------	---------	---------	---------	---------

Nøgletal:

Overskudsgrad	0,00	0,00	3,48	4,95	3,62
Likviditetsgrad	89,51	110,76	110,12	97,09	77,45
Soliditetsgrad	38,18	43,47	42,04	36,92	37,10
Finansieringsgrad	44,41	43,83	44,67	45,13	45,51

Årselever:

Brobygning	1,33	1,73	1,27	0	0
OBU	11,00	12,44	15,81	16,97	14,16
Avu	149,60	168,81	169,74	187,27	195,96
FVU	42,84	38,11	48,17	41,96	43,80
Hf-enkeltfag	81,36	87,21	109,30	125,14	133,80
GSK	4,58	2,31	1,23	0,00	5,46
2-årig hf	145,53	169,81	163,62	159,04	145,36
Årselever i alt	436,24	480,42	509,14	530,38	538,54

Årsværk:

Undervisningens gennemførelse	60,35	66,33	69,31	66,48	65,52
Markedsføring	0,5	1,63	1,0	0,88	1,52
Ledelse og administration	8,91	8,83	8,21	10,6	10,26
Servicepersonale (pedel og rengøring)	3,71	4,05	4,52	4,06	4,20
Øvrige	2,87	2,49	2,41	2,36	0,84
I alt årsværk	76,04	83,33	85,45	84,38	82,34

	År 2019	År 2018	År 2017	År 2016	År 2015
--	---------	---------	---------	---------	---------

Årsværk pr. 100 årselever

Undervisningens gennemførelse	13,83	13,37	13,25	12,32	11,81
Ledelse og administration	2,04	1,78	1,57	1,96	1,85
Øvrige	1,55	1,65	1,52	1,35	1,18

Lønomkostninger pr. 100 årselever

Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	7.445.357	7.374.166	6.936.934	6.419.989	5.836.964
Lønomkostninger øvrige	1.644.730	1.282.687	1.265.519	1.501.964	1.555.856
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	82	78	74	72	71
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	9.090.087	8.656.853	8.202.453	7.921.953	7.392.820

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselev	17	17	16	16	15
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13,83	13,37	13,25	12,32	11,81

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	15,09	13,48	12,78	12,38	12,05
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	398	440	427	433	425
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	79,01	57,79	59,94	52,73	61,12

Finansiell styring

Finansieringsgrad	44,41	43,83	44,67	45,13	45,51
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 FGU-institutionen, FGU Nordvest, har Thy-Mors HF & VUC mistet aktivitet på AVU-uddannelserne. Hertil kommer, den demografiske udvikling, som fremskriver et betydeligt fald i unge på Mors og i Thy. De kommende år bliver udfordrende i forhold til fastholdelse skolens aktivitet. En direkte følge af en faldende aktivitet har betydet, at med virkning fra den 1. januar 2020 er der indgået aftale med Lærdansk om udlejning af lokaler til sprogundervisning i Thisted-afdelingens lokaler, eftersom afdelingen har en for stor lokalekapacitet. Denne lejeaftale kan være en gevinst, eftersom kursister hos Lærdansk vil have en naturlig tilskyndelse til at fortsætte deres uddannelse på VUC i den samme bygning.

De nævnte forhold stiller skolen i en position, hvor man på én og sammen tid både skal udvikle og sikre den nødvendige økonomiske tilpasning til den faktiske aktivitet. Det fordrer god økonomistyring og en effektiv institutionsdrift, som skal gå hånd i hånd med sikring af et fortsat godt uddannelsesmiljø til gavn for kursister og medarbejdere. Thy-Mors HF & VUC fastholder sine to uddannelsessteder i Nykøbing og i Thisted.

Målrapportering

Tabel 1:

Antal årselever i alt

	2019	2018	2017	2016	2015
Brobygning	1,33	1,73	1,27	0	0
OBU	11,00	12,44	15,81	16,97	14,16
Avu	149,60	168,81	169,74	187,27	195,96
FVU	42,84	38,11	48,17	41,96	43,80
Hf-enkeltfag	81,36	87,21	109,30	125,14	133,80
GSK	4,58	2,31	1,23	0,00	5,46
2-årig hf	145,53	169,81	163,62	159,04	145,36
Årselever i alt	436,24	480,42	509,14	530,38	538,54

Det samlede årselevtal ved Thy-Mors HF & VUC blev i 2019 på 436,24 årselever. Det er en tilbagegang på 9,2 % i forhold til året før. For de enkelte uddannelser ser tilbagegangen således ud: 2-årigt hf en tilbagegang på 14,3 %, på hf-enkeltfag en tilbagegang på 6,7 %, OBU på 11,6 % og AVU en tilbagegang på 11,4 %.

Thy-Mors HF & VUC's samlede årselevtal for 2019 må, set i lyset af den stærke tilbagegang i ungdoms-årgangene og udspaltningen til FGU-institutionen, siges at være forventelig.

Tabel 2:

Fuldførelsesprocent – 2-årig hf

2015	2016	2017	2018	Total
48%	61%	53%	67%	57%

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.

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 2019 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 (finansiell leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en 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 2019 (kr.)	År 2018 (t.kr.)
Statstilskud	1	44.475.366	47.766
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	4.241.199	5.515
Omsætning i alt		48.716.565	53.281
Undervisningens gennemførelse	3	36.580.084	39.929
Markedsføring	4	400.993	917
Ledelse og administration	5	7.362.404	5.985
Bygningsdrift	6	6.099.054	6.217
Aktiviteter med særlige tilskud	7	1.577	254
Omkostninger i alt		50.444.112	53.302
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		-1.727.547	-21
Finansielle indtægter	8	0	0
Finansielle omkostninger	9	303.448	350
Resultat før ekstraordinære poster		-2.030.995	-371
Ekstraordinære indtægter		0	0
Ekstraordinære omkostninger		0	0
Årets resultat		-2.030.995	-371

Balance pr. 31. december

	Note	År 2019 (kr.)	År 2018 (t.kr.)
Aktiver			
Grunde og bygninger	10	45.156.702	47.908
Udstyr	10	1.107.242	635
Inventar	10	677.306	893
Materielle anlægsaktiver i alt		46.941.250	49.436
Anlægsaktiver i alt		46.941.250	49.436
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.102.258	977
Andre tilgodehavender		1.783.466	1.434
Periodeafgrænsningsposter		133.243	132
Tilgodehavender i alt		3.018.967	2.543
Likvide beholdninger		13.352.934	16.074
Omsætningsaktiver i alt		16.371.901	18.617
Aktiver i alt		63.313.151	68.053

UDKAST

Balance pr. 31. december

	Note	År 2018 (kr.)	År 2017 (t.kr.)
Passiver pr. 31. december			
Egenkapital pr. 31 december 2018 i alt	11	24.171.265	29.580
Langfristet gældsforpligtelser i alt	12	20.850.538	21.665
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		945.986	943
Gæld til pengeinstitutter		2.689	0
Skyldig løn		169.394	235
Feriepengeforpligtigelse		5.218.806	6.043
Mellemregning med Undervisningsministeriet		8.562.784	7.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser		661.301	694
Anden gæld		2.476.728	855
Periodeafgrænsningsposter		253.660	201
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		18.291.348	16.808
Gældsforpligtelser i alt		39.141.886	38.473
Passiver i alt		63.313.151	68.053
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		

Pengestrømsopgørelse

	Note	År 2019 (t.kr.)	År 2018 (t.kr.)
Årets resultat		-2.031	-371
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger		1.775	1.736
Gevinst ved salg af aktiver		-40	0
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		-476	-931
Ændring i kortfristet gæld		1.048	-1.814
Pengestrømme fra driftsaktivitet		572	-1.380
Køb af materielle anlægsaktiver		-892	-487
Salg af materielle anlægsaktiver		1.653	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		761	-487
Ændring i realkreditgæld		-812	-954
Udspaltning FGU		-3.242	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-4.054	-954
Ændringer i likvider		-2.721	-2.821
Likvider primo		16.074	18.895
Likvider ultimo		13.353	16.074

Noter

	År 2019 (kr.)	År 2018 (t.kr.)
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	31.481.604	34.648
Fællesudgiftstilskud	8.819.398	8.726
Bygningstaxameter	4.204.467	4.429
Øvrige driftsindtægter	0	0
Særlige tilskud	-30.103	-37
I alt	44.475.366	47.766
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	1.486.790	2.127
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.599.293	2.310
Administrative fællesskaber	0	0
Andre indtægter	155.116	1.078
I alt	4.241.199	5.515
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	32.579.627	35.427
Afskrivninger	412.641	303
Øvrige omkostninger	3.587.816	4.199
I alt	36.580.084	39.929
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	2.183	7
Øvrige omkostninger	398.810	910
I alt	400.993	917
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.100.959	4.191
Afskrivninger	45.666	36
Øvrige omkostninger	2.215.779	1.758
I alt	7.362.404	5.985
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.074.012	1.971
Afskrivninger	1.314.116	1.390
Øvrige omkostninger	2.710.926	2.856
I alt	6.099.054	6.217

	År 2019 (kr.)	År 2018 (t.kr.)	
7 Aktiviteter med særlige tilskud			
Løn og lønafhengige omkostninger	0	89	
Afskrivninger	0	0	
Øvrige omkostninger	1.577	165	
I alt	1.577	254	
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.	303.448	350	
Kurstab på værdipapirer	0	0	
I alt	303.448	350	
10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver			
	Bygninger	Udstyr	Inventar
Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2019	55.697.045	4.173.964	2.987.391
Tilgang i årets løb	0	892.174	0
Afgang i årets løb	-1.910.908	-936.863	-11.882
Kostpris 31. december 2019	53.786.137	4.129.275	2.975.509
Opskrivning 1. januar 2019	0	0	0
Opskrivning 31. december 2019	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger			
1. januar 2019	7.789.524	3.538.791	2.093.821
Afskrivninger afgang	-298.325	-936.863	-11.882
Årets afskrivninger	1.138.236	420.105	216.264
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2019	8.629.435	3.022.033	2.298.203
Bogført værdi 31. december 2019	45.156.702	1.107.242	677.306
Heraf indregnet finansiel leasing	0	0	0
Heraf indregnede renter	0	0	0

Ejendomsvurderinger 2019

Munkevej 9, 7700 Thisted	13.800.000
Limfjordsvej 95, 7900 Nykøbing	3.650.000

	År 2019 (kr.)	År 2018 (t.kr.)
11 Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	29.579.879	29.927
Årets resultat	-2.030.995	-371
Markedsværdiregulering Nykredit CIBOR-lån	-135.690	24
Udspaltning til FGU Nordvest	-3.241.929	0
Saldo pr. 31. december	24.171.265	29.580
12 Anden langfristet gæld		
Nykredit, Cibor3, 30-årigt lån, variabel rente m/renteloft	10.357.422	10.894
Nykredit, F5, 30-årigt lån, variabel rente	5.929.666	6.215
Nykredit, F5, 30-årigt lån, variabel rente	3.190.585	3.324
Nykredit, låneomkostninger	-101.499	-106
Finansielle instrumenter	1.474.364	1.338
Saldo pr. 31. december	20.850.538	21.665
Gæld heraf der forfalder inden for 1 år	945.986	943
Gæld heraf der forfalder efter 5 år	15.681.314	16.636
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelse		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 20.424 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 45.157 t.kr.		
14 Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser	778.890	1.251
Lejekontrakt med Thisted Kommune - leje af lokaler i Sydthy, opsigelsesvarsel 3 mdr.		
Klitmøller Badehotel - leje af lokaler til HF-Cold Hawaii aktiviteter. Uopsigelig indtil den 1. august 2022, herefter 6 måneders skriftlig varsel. Aftalen suppleret i sommeren 2017 med 15 ekstra kollegieværelser og ekstra spiseplads ifbm. køkkenet.		

Særlige specifikationer

	År 2019	År 2018 (t.kr.)
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre – i kr.	1.613.360	1.511
Modtaget tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre – i kr.	0	0
Personaleårsværk		
Årsværk – inkl. ansatte på sociale vilkår	76,04	83,33
Heraf årsværk ansat på sociale vilkår	4,21	4,93
Ansatte på sociale klausuler i %	5,54	5,92
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	37.328.889	40.162
Pensionsbidrag	3.741.114	3.997
Andre omkostninger til social sikring	445.710	469
Revision		
Honorar for revision	43.389	107
Spaltningsbalance FGU	85.408	0
Andre ydelser	1.550	5
Revision i alt	130.347	112

Administrative fællesskaber (it-fællesskab)

Vært: EUC Nordvest

Medlemmer:

Morsø Gymnasium

Fjerritslev Gymnasium

Thy-Mors HF & VUC

FGU Nordvest

Det er påset, at årsrapporten for 2019 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

**Indtægtsdækket
virksomhed - IDV**

	År 2019	År 2018	År 2017	År 2016	År 2016- 2019
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter	14.400	692	2.089	1.902	4.697
Direkte og indirekte lønomkostninger	6.030	466	1.414	922	2.808
Andre direkte og indirekte omkostninger	0	51	157	276	484
Resultat	8.370	175	518	704	1.405

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholde udgifter ekskl. Udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktivet	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	120.296	0
Brugt	0	0	771.877	0

	År 2019	År 2018 (t.kr.)
It-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	590.442	0
It-systemdrift	714.460	0
It-vedligehold	29.488	0
It-udviklingsomkostninger	372.632	0
Udgifter til it-varer til forbrug	123.695	0
I alt	1.830.717	0