



ÅRSRAPPORT

1. januar 2020 – 31. december 2020

Thy-Mors HF & VUC

Munkevej 9

7700 Thisted

Cvr.nr. 29 55 35 72

Institutionsnummer 787 248

Indholdsfortegnelse

Side

Generelle oplysninger om institutionen	3
Påtegninger	
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal	
Præsentation af institutionen	10
Årets faglige resultat	10
Årets økonomiske resultat inkl. hoved- og nøgletal	12
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	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	22
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	28
Balance 31. december	28
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	30
Noter	31
Særlige specifikationer	34

Generelle oplysninger om institutionen

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

Afdelinger

Limfjordsvej 95
7900 Nykøbing Mors

Jernbanegade 21
7760 Hurup

Bestyrelsen Mogens Nørgaard, Region Nordjylland (formand)
Gunhild Olesen Møller, Frit valgt medlem (næstformand)
Niels Jensen, 3F 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
Zenia Catterall Neess, kursistrepræsentant, Nykøbing (uden stemmeret)
Melissa Skoust Campara, 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, og ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 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 målostillingen 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 7. april 2021

Daglig ledelse

Rektor

Erik Dose Hvid

UDKAST

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 7. april 2021

Bestyrelse

Formand
Mogens Nørgaard

Næstformand
Gunhild O. Møller

Niels Jensen

Tage O. Nielsen

Jan Pedersen

Henrik Gregersen

Dora Leegaard

Lotte Hald Grubbe

Melissa Skoust Campara

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 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, 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 målrapporeringen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporeringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

Thisted, den 7. april 2021

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB
CVR nr. 25492145

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor
MNE nr. 19674

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Visioner

Vi vil være den mest meningsfyldte 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.

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 supplering (GS). I tilknytning til uddannelserne tilbydes realkompetencevurdering, der giver mulighed for at få vurderet og anerkendt reelle faglige kompetencer i forhold til de almengymnasiale fag og i fagene på almen voksenuddannelse.

På uddannelsen til højere forberedelseksamen, tilrettelagt som enkeltfagsundervisning, gennemføres forløb, som er målrettet bestemte mellemlange videregående uddannelse, eksempelvis pædagoguddannelsen. Gymnasiale suppleringskurser (GS) tilrettelægges for unge og voksne, som mangler et bestemt fag/niveau for at opfylde adgangskrav til en videregående uddannelse.

Strategisk fokus på skolens uddannelser har for 2019-2021 været et fælles fokus på bæredygtighed og grøn omstilling. Der er således udarbejdet handleplaner for de enkelte uddannelser i forhold til, hvordan der skal arbejdes med bæredygtighed og grøn omstilling. Som led i den ”grønne strategi” har skolen igennem Region Nordjyllands uddannelsespulje fået deldelt 560.000 kr. til at udvikle en attraktiv 2-årig hf-uddannelse – HF IMAGINE – med fokus på klimaforandringer, bæredygtighed, kunst- og naturforståelse, med start august 2021.

VEU-aktiviteten

Thy-Mors HF & VUC og HF&VUC NORD etablerede i 2019 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.

Nedlukningerne i forbindelse med COVID-19, har spillet en stor rolle i forhold til VEU-aktiviteten i 2020. I marts 2020 udstedte Undervisningsministeriet nødbekendtgørelser for alle uddannelser, som gjorde det muligt at forsætte undervisning som fjernundervisning. Mange undervisningsforløb måtte alligevel aflyses da målgruppen ikke var i stand til at gennemføre undervisningen digitalt. Nødbekendtgørelsen har været gældende i perioderne 13. marts-april, i november (i syv nordjyske kommuner) samt i december. På trods af nedlukningen oplevede skolen alligevel en vækst i VEU-aktiviteten. Det skyldes et meget aktivt 1. kvartal inden nedlukningen, hvor der var mange aftaler med virksomheder i Thy og på Mors omkring FVU-forløb. Aktiviteten på FVU-forløb voksede fra 4 årskursister i 2019 til 16 årskursister i 2020.

Det må forventes, at nedlukningen har forskudt noget af aktiviteten til 2021, og at der derfor kommer en stigning i efterspørgslen igen, når samfundet åbner. Dog må det påregnes, at aktiviteten først kommer i slutningen af 2021, grundet en uforudset ekstra travlhed på mange virksomheder, som betyder udskydelse af VEU-aktiviteten.

Kursisttrivselsundersøgelse

Undersøgelse af kursisternes trivsel og tilfredshed gennemføres efter et ministerielt fastlagt koncept, og på de tidspunkter, som ministeriet fastsætter. Den lovpligtige undervisningsmiljøvurdering indgår som en del af elevtilfredshedsundersøgelsen hvert tredje år. I efteråret 2020 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. Der udarbejdes handlingsplaner og opfølgning på kursisttrivselsundersøgelse med inddragelse af lærere og kursister.

Medarbejdertrivselsundersøgelse

Hvert andet år gennemføres en medarbejdertrivselsundersøgelse, hvor den lovpligtige arbejdspladsvurdering (APV) indgår som et delelement. Resultaterne af den seneste medarbejdertrivselsundersøgelse forelå i begyndelsen af 2019, og en ny undersøgelse afvikles i starten 2021. Medarbejdertrivselsundersøgelser på skolen har de sidste tre gange været gennemført med konceptet; ”Professionel kapital”, som afdækker de

psykiske arbejdsmiljø ved hjælp af et spørgeskema med ca. 50 spørgsmål. Gymnasielærernes fagforening har fået arbejdsmarkedsforsker Tage Søndergård Kristensen til at udvikle spørgeskemaet, der er tilpasset VUC og gymnasiesektoren. En afdækning af professionel kapital suppleret med afdækningen af det fysiske arbejdsmiljø lever op til Arbejdstilsynets krav til en fuld arbejdspladsvurdering (APV).

Undersøgelsen fra 2019 fremviste en generel forbedring af det psykiske arbejdsmiljø for alle medarbejdergrupper. I SU udpegede man indsatsområder, som medarbejdere og ledelse har arbejdet videre med. Indsatsområderne blev formuleret som to spørgsmål; 1) *hvordan skabes der tydelige rammer omkring mit arbejde, så jeg ved hvad jeg skal gøre, og hvad der forventes af mig i forhold til kolleger og ledelse?* 2) *hvordan skabes der for alle en tydelig klarhed omkring mål og retning for skolen?* På dette grundlag har skolen således arbejdet systematisk med at øge trivsel, godt arbejdsmiljø og kvalitet i arbejdet.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Det endelige resultat for 2020 blev et overskud på kr. 1.592.292 baseret på en samlet aktivitet på i alt 392 årselever (386 UVM-finansierede årselever og 6 øvrige). For 2019 havde skolen et underskud på kr. 2.030.994 og en aktivitet på i alt 436 årselever. Den totale aktivitet har været 44 årselever mindre end 2019, et fald på 10,1%. Faldet har især været på områderne AVU, HFe og HF2.

I det oprindelige budget for 2020 forventede skolen et underskud på t.kr. 445 baseret på i alt 408 årselever (400 UVM-årselever og 8 øvrige). Efter forårets faktiske elevtal, tilmeldingstallene til skoleåret 20/21 og de corona-usikre forventninger til bl.a. virksomhedshold i efteråret nedjusterede skolen pr. 30.06.20 sine forventede elevtal for 2020 til i alt 395 årselever. I november 2020 blev årselevtallet yderligere nedjusteret til 393, og det endelige årselevtal blev altså 392.

Ved opfølgningen pr. 30.06.20 blev det oprindelige budget med et forventet underskud på t.kr. 445 opjusteret til et overskud på t.kr. 1.234. Den store opjustering skyldes flere faktorer: Et engangstilskud på ca. 1 mio. fra to puljeansøgninger, omlægning af skolens kantine og store besparelser på mange af skolens omkostninger p.g.a. corona-nedlukningen i foråret. Nedlukningen med virtuel hjemmeundervisning betød at skolen lukkede ned og elever og personale blev sendt på hjemmearbejde. Det betød samtidig at bl.a. eksaminer, møder, kurser, fællesarrangementer og ekskursioner blev aflyst. Al aktivitet med fysisk deltagelse blev aflyst og omkostninger til bl.a. censur, kursus, kørsel, vikarer, gæstelærere og almindeligt vareindkøb til såvel undervisning som administration faldt betragteligt. Da Nordjylland i november 2020 blev ramt af endnu en nedlukning, med omkostningsbesparelser til følge, opjusterede skolen årets resultat yderligere til t.kr. 1.564.

Statstilskuddet fra undervisningsministeriet er samlet set ca. 2,2 mio. kr. mindre i 2020 end i 2019. Årsagen til de faldende taxameterindtægter er det faldende årselevtal og elevsammensætningen. Faldet ville være større, hvis der ikke var indregnet de nævnte tilskud fra ansøgte puljer på ca. 1 mio. kr og specielle corona-relaterede tilskud. Corona-tilskuddene er givet til en ekstraordinær indsats på rengøringsområdet og ekstra støtte til sårbare elever.

Øvrige indtægter er ligeledes faldet og er ca. 1,36 mio. kr. mindre i 2020 end i 2019. Deltagerbetalingen matcher elevtallet og er faldende i forhold til 2019 ligesom indtægter til censur er mindre på grund af corona-nedlukningen. Derudover har omsætningen i kantinen været faldende, dels p.g.a. nedlukningen, dels idet skolen har omlagt kantinedriften ved det nye skoleårs opstart i august 2020.

Ovenstående giver et samlet fald i indtægter på ca. 3,6 mio. kr. for 2020 i forhold til 2019.

Omkostninger til undervisningens gennemførelse er faldet i forhold til 2019 med ca. 6,2 mio. kr. Lønomkostningerne er faldet med ca. 4,9 mio. kr., afskrivninger er steget med t.kr. 50 og øvrige omkostninger er faldet ca. 1,3 mio. kr. Samlet er antal årsværk til undervisningens gennemførelse faldet med ca. 15. Nedgangen i lønomkostninger og årsværk skyldes dels at skolen pr. 01.08.19 afgav personale i forbindelse med udspaltningen til den nye FGU-institution men det skyldes også, at den i tidligere år påbegyndte personaletilpasning, relateret til det faldende elevtal, har slået igennem i 2020. Desuden har hele corona-situationen betydet færre korttidsansatte medarbejdere til virksomhedshold.

Faldet i øvrige undervisningsomkostninger skyldes især nedlukningen, som har betydet store besparelser på f.eks. censur og mange andre forskelligartede undervisningsrelaterede omkostninger.

Omkostninger til markedsføring er stort set uændret i forhold til 2019 og udgør t.kr. 400. Hovedvægten i 2020 har været på skolens HF-Cold Hawaii linje samt den nye linje HF-Imagine. Der har været bevidst fokus på at nedbringe omkostningerne til markedsføring og det vil der 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 faldet med t.kr. 963 herunder et fald i lønomkostningerne på t.kr. 565. Årsagen til dette fald i lønomkostninger skyldes bl.a. et fald i antal årsværk på ca. 1,3 foranlediget af at skolen har afgivet en medarbejder til FGU pr. 01.08.19. Desuden betød indførelsen af chef-lønsaftalen i 2019, at såvel den gamle resultatløns som den nye lønsaftale blev indregnet i 2019 lønnen, som altså var ekstra høj.

Øvrige omkostninger til ledelse og administration er ligeledes faldet med t.kr. 398, hvilket primært kan tilskrives besparelser som følge af nedlukningen.

På bygningsdriften er der et fald i lønninger på t.kr. 162, hvilket skyldes omlægningen af kantinen i Thisted. Besparelsen på kantinepersonale vil slå yderligere igennem i 2021. Afskrivninger er faldet med t.kr. 87. Øvrige omkostninger til bygningsdrift næsten uændret med en stigning på t.kr. 22. I alt er omkostninger til bygningsdrift faldet med ca. t.kr. 227.

Aktiviteter vedr. særlige tilskud er steget og vedrører skolen omkostninger til Projektet "HF Imagine", hvor skolen har fået tildelt et tilskud fra Region Nordjyllands uddannelsespulje.

Totalt set er omkostninger i alt ca. 7,2 mio. kr. mindre i 2020 end i 2019. Dette fald skyldes både det store fald i lønudgifter forårsaget af FGU-udspaltningen og skolens tilpasninger men også i høj grad den ekstraordinære corona-nedlukning, som har betydet et fald i mange omkostninger.

Igen i 2020 har renteutviklingen været gunstig for skolen. Nettoudgiften på finansielle indtægter og udgifter har i alt været 273 t.kr., hvilket er ca. t.kr. 30 mindre end i 2019.

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

Årets økonomiske resultat for 2020 er isoleret set meget tilfredsstillende men også atypisk højt. Tilskud fra ansøgte puljer har forhøjet tilskuddet samtidig med, at besparelser p.g.a. flere udefrakommende corona-nedlukninger har betydet et usædvanligt lavt omkostningsniveau sammenlignet med et normalt skoleår med fysisk fremmøde og normal drift

VUC-sektoren står stadig med udfordringer med faldende kursisttal. Det skyldes dels demografien, dels at man har afgivet en del af tidligere års kursister til FGU-uddannelsen. Disse udfordringer kræver tilpasning og nytænkning fremadrettet, hvilket ledelsen er meget opmærksom på og arbejder med. Samtidig er det derfor også nødvendigt, at skolen stadig holder fokus på tilpasse omkostningsniveauet på alle områder til det aktuelle aktivitetsniveau.

Hoved- og nøgletaloversigt:

	År 2020 (kr.)	År 2019 (kr.)	År 2018 (kr.)	År 2017 (kr.)	År 2016 (kr.)
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Resultatopgørelse:

Omsætning	45.108.223	48.716.565	53.280.648	58.010.779	59.643.069
Heraf statstilskud	42.231.863	44.475.366	47.765.645	50.970.623	52.892.859
Omkostninger	43.242.631	50.444.112	53.301.947	55.820.960	56.267.848
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.865.592	-1.727.547	-21.299	2.189.819	3.375.221
Finansielle poster	-273.300	-303.448	-349.930	-417.140	-425.717
Resultat før ekstraordinære poster	1.592.292	-2.030.995	-371.230	1.772.680	2.949.504
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.592.292	-2.030.995	-371.230	1.772.680	2.949.504

Balance:

Anlægsaktiver	45.932.078	46.941.250	49.436.264	50.684.966	52.422.862
Omsætningsaktiver	15.815.179	16.371.901	18.616.633	20.505.831	23.567.115
Balancesum	61.747.257	63.313.151	68.052.897	71.190.797	75.989.977
Egenkapital ultimo	25.830.910	24.171.265	29.579.879	29.927.447	28.054.954
Langfristede gældsforpligtelser	19.779.086	20.850.538	21.665.476	22.641.654	23.660.865
Kortfristede gældsforpligtelser	16.137.261	18.291.348	16.807.542	18.621.696	24.274.158

	År 2020 (kr.)	År 2019 (kr.)	År 2018 (kr.)	År 2017 (kr.)	År 2016 (kr.)
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Pengestrømsopgørelse:

Driftsaktivitet	3.347.699	707.588	-1.402.497	-62.479	9.713.540
Investeringsaktivitet	-726.741	760.409	-487.250	-233.172	-603.117
Finansieringsaktivitet	-971.423	-4.189.459	-930.633	-907.146	-900.007
Pengestrøm, netto	1.649.535	-2.721.492	-2.820.380	-1.202.797	8.210.416
Likvider, primo	13.352.934	16.074.426	18.894.806	20.097.603	11.887.187
Likvider, ultimo	15.002.469	13.352.934	16.074.426	18.894.806	20.097.603
Resterende trækningmulighed	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed, ultimo	15.002.469	13.352.934	16.074.426	18.894.806	20.097.603

Finansielle nøgletal:

Overskudsgrad	3,5	0,0	0,0	3,1	5,0
Likviditetsgrad	98,0	89,5	110,8	110,1	97,1
Soliditetsgrad	41,8	38,2	43,5	42,0	36,9

	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017	År 2016
--	---------	---------	---------	---------	---------

Årselever:

Brobygning	0,97	1,3	1,7	1,3	0
OBU	10,89	11,0	12,4	15,8	17,0
AVU	122,35	149,6	168,8	169,7	187,3
FVU	47,12	42,8	38,1	48,2	42,0
HF-enkeltfag	75,53	81,4	87,2	109,3	125,1
GSK	6,83	4,6	2,3	1,2	0,0
2-årig HF	128,34	145,5	169,8	163,6	159,0
Årselever i alt	392,03	436,2	480,3	509,1	530,4
Aktivitetsudvikling i procent	-10,1%	-9,2%	-5,7%	-4,0%	-1,5%

Årsværk:

Undervisningens gennemførelse	47,1	60,4	66,3	69,3	66,5
Markedsføring	0,3	0,5	1,6	1,0	0,9
Ledelse og administration	7,5	8,9	8,8	8,2	10,6
Servicepersonale (pedel og rengøring)	3,7	3,7	4,1	4,5	4,1
Øvrige	2,3	2,9	2,5	2,4	2,4
I alt årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	60,9	76,4	83,3	85,4	84,5
Andel i procent ansat på sociale vilkår	5,3	5,5	5,9	3,3	3,3
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	3	1,6	0	0	0

	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017	År 2016
--	---------	---------	---------	---------	---------

Årsværk pr. 100 årselever

Undervisningens gennemførelse	13,83	13,8	13,4	13,3	12,3
Ledelse og administration	1,9	2,0	1,8	1,6	2,0
Øvrige	1,5	1,6	1,7	1,5	1,4

Lønomkostninger pr. 100 årselever

Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	7.051.349	7.445.357	7.374.166	6.936.934	6.419.989
Lønomkostninger øvrige	1.677.339	1.644.730	1.282.687	1.265.519	1.501.964
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	75,9%	81,6%	78,2%	73,9%	71,7%
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	8.728.668	9.090.087	8.656.853	8.202.453	7.921.953

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselev	15,5	17	17	16	16
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,0	13,8	13,4	13,3	12,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som procent af omsætningen	5,7%	0	0	0	0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	1.014.195	0	0	0	0

	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017	År 2016
--	---------	---------	---------	---------	---------

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	16,4	15,1	13,5	12,8	12,4
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	304	398	440	427	433
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	72	79	58	60	53

Finansiell styring

Finansieringsgrad	43,1	44,4	43,8	44,7	45,1
Andel af realkreditlån med variabel rente	100%	100%	100%	100%	100%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

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

Skolen har været igennem en omstillingsproces, som følge af FGU-institutionen, FGU Nordvest, har overtaget en del af aktivitet på AVU-uddannelserne. Hertil kommer, den demografiske udvikling, som fremskriver et betydeligt fald i unge på Mors og i Thy. Der er både i 2019 og 2020 gennemført besparelser på flere af skolens områder, hvor personaletilpasninger har fyldt mest. Det har været nødvendigt med henblik på også fremadrettet, at kunne drive en skole med en sund økonomi og et fortsat godt uddannelsesmiljø til gavn for kursister og medarbejdere.

De kommende år bliver således udfordrende i forhold til at kunne fastholde skolens aktivitet. Derfor er det fortsat af afgørende betydning, at Thy-Mors HF & VUC fastholder en stram økonomistyring, samtidig med at der nytænkes. Skolen vil mere målrettet iværksætte nye tiltag indenfor den virksomhedsrettede undervisning, da der indenfor dette område er gode udviklingsmuligheder. Ligeledes har skolen med sine to profiluddannelser på hf (HF-Cold Hawaii og HF-Imagine) et godt grundlag i forhold til at kunne kompensere for virkningerne af faldende ungdomsårgange i Thy og på Mors, da disse to uddannelser hovedsageligt rekrutterer elever fra andre dele af Danmark.

Det er ledelsens vurdering, at der i organisationen er en stor forståelse for nødvendigheden af at tilpasse sig til nye vilkår og gribe nye muligheder, som kan være med til at styrke, udvikle og forny Thy-Mors HF & VUC.

Målrapportering

Tabel 1:

Antal årselever i alt

	2020	2019	2018	2017	2016
Brobygning	0,97	1,33	1,73	1,27	0
OBU	10,89	11,00	12,44	15,81	16,97
AVU	122,35	149,60	168,81	169,74	187,27
FVU	47,12	42,84	38,11	48,17	41,96
HF-enkeltfag	75,53	81,36	87,21	109,30	125,14
GSK	6,83	4,58	2,31	1,23	0,00
2-årig HF	128,34	145,53	169,81	163,62	159,04
Årselever i alt	392,03	436,24	480,42	509,14	530,38

Det samlede årselevtal ved Thy-Mors HF & VUC blev i 2020 på 392,03 årselever. Det er en tilbagegang på 10,1% i forhold til året før. For de enkelte uddannelser ser tilbagegangen således ud:

- OBU -1%
- AVU -18,2%
- HF-enkeltfag -7,2%
- HF2 -11,8%

Til gengæld har FVU i 2020 haft en fremgang på 10%

Set i lyset af den stærke tilbagegang i ungdomsårgangene og udspaltningen til FGU-institutionen var en vis tilbagegang i årselevtallet forventet.

Tabel 2:

Fuldførelsesprocent – 2-årig hf

	2020	2019	2018	2017	2016
2-årig HF	60%	57%	67%	53%	61%

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.

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 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2020 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.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter transaktioner foranlediget af forhold, der ligger uden for institutionens kontrol og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse og som ikke ventes at være tilbagevendende

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 under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, 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.

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.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

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, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets 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 og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit) og resterende trækningmulighed på kasse- og byggekredit.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	År 2020 (kr.)	År 2019 (kr.)
Statstilskud	1	42.231.863	44.475.366
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	2.876.360	4.241.199
Omsætning i alt		45.108.223	48.716.565
Undervisningens gennemførelse	3	30.351.139	36.580.084
Markedsføring	4	400.118	400.993
Ledelse og administration	5	6.398.973	7.362.404
Bygningsdrift	6	5.872.400	6.099.054
Aktiviteter med særlige tilskud	7	220.001	1.577
Omkostninger i alt		43.242.631	50.444.112
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		1.865.592	-1.727.547
Finansielle omkostninger	8	273.300	303.448
Resultat før ekstraordinære poster		1.592.292	-2.030.995
Ekstraordinære indtægter		0	0
Ekstraordinære omkostninger		0	0
Årets resultat		1.592.292	-2.030.995

Balance pr. 31. december

	Note	År 2020 (kr.)	År 2019 (kr.)
Aktiver			
Grunde og bygninger	9	44.194.961	45.156.702
Udstyr	9	1.216.028	1.107.242
Inventar	9	521.089	677.306
Materielle anlægsaktiver i alt		45.932.078	46.941.250
Anlægsaktiver i alt		45.932.078	46.941.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		326.503	1.102.258
Andre tilgodehavender		376.002	1.783.466
Periodeafgrænsningsposter		110.205	133.243
Tilgodehavender i alt		812.710	3.018.967
Likvide beholdninger		15.002.469	13.352.934
Omsætningsaktiver i alt		15.815.179	16.371.901
Aktiver i alt		61.747.257	63.313.151

UDKAST

Balance pr. 31. december

	Note	År 2020 (kr.)	År 2019 (kr.)
Passiver pr. 31. december			
Egenkapital pr. 31 december 2020 i alt	10	25.830.910	24.171.265
Realkredit	11	18.372.075	19.376.174
Finansielle instrumenter	12	1.407.011	1.474.364
Langfristede gældsforpligtelser i alt		19.779.086	20.850.538
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		978.662	945.986
Gæld til pengeinstitutter		7.412	2.689
Skyldig løn		126.775	169.394
Feriepengeforpligtigelse		2.187.217	3.937.495
Skyldige indefrosne feriemidler		3.115.690	1.281.311
Mellemregning med Undervisningsministeriet		7.581.398	8.562.784
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.010.095	661.301
Anden gæld		690.209	2.476.728
Periodeafgrænsningsposter		439.803	253.660
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		16.137.261	18.291.348
Gældsforpligtelser i alt		35.916.347	39.141.886
Passiver i alt		61.747.257	63.313.151
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		

Pengestrømsopgørelse

	Note	År 2020 (kr.)	År 2019 (kr.)
Årets resultat		1.592.292	-2.030.995
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger		1.735.913	1.774.606
Gevinst ved salg af aktiver		0	-40.000
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		2.206.257	-476.760
Ændring i kortfristet gæld		-2.186.763	1.480.707
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.347.699	707.558
Pengestrømme fra investeringsaktivitet			
Køb af materielle anlægsaktiver		-726.741	-892.174
Salg af materielle anlægsaktiver		0	1.652.583
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-726.741	760.409
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet			
Ændring i realkreditgæld		-971.423	-947.530
Udspaltning FGU		0	-3.241.929
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-971.423	-4.189.459
Ændringer i likvider		1.649.535	-2.721.492
Likvider primo		13.352.934	16.074.426
Likvider ultimo		15.002.469	13.352.934
Resterende trækningmulighed		0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo		15.002.469	13.352.934

Noter

	År 2020 (kr.)	År 2019 (kr.)
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	29.469.075	31.481.604
Fællesudgiftstilskud	7.671.749	8.819.398
Bygningstaxameter	3.940.755	4.204.467
Særlige tilskud	1.150.284	-30.103
I alt	42.231.863	44.475.366
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	970.152	1.486.790
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.743.022	2.599.293
Andre indtægter	163.186	155.116
I alt	2.876.360	4.241.199
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	27.641.290	32.579.627
Afskrivninger	462.558	412.641
Øvrige omkostninger	2.247.291	3.587.816
I alt	30.351.139	36.580.084
4 Markedsføring		
Afskrivninger	1.092	2.183
Øvrige omkostninger	399.026	398.810
I alt	400.118	400.993
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.535.700	5.100.959
Afskrivninger	45.299	45.666
Øvrige omkostninger	1.817.974	2.215.779
I alt	6.398.973	7.362.404
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.912.055	2.074.012
Afskrivninger	1.226.964	1.314.116
Øvrige omkostninger	2.733.381	2.710.926
I alt	5.872.400	6.099.054

	År 2020 (kr.)	År 2019 (kr.)	
7 Aktiviteter med særlige tilskud			
Løn og lønafhængige omkostninger	127.413	0	
Øvrige omkostninger	92.588	1.577	
I alt	220.001	1.577	
8 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	273.300	303.448	
I alt	273.300	303.448	
9 Materielle anlægsaktiver			
	Bygninger	Udstyr	Inventar
Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2020	53.786.137	4.129.275	2.975.509
Tilgang i årets løb	149.391	577.350	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december 2020	53.935.528	4.706.625	2.975.509
Opskrivning 1. januar 2020	0	0	0
Opskrivning 31. december 2020	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger			
1. januar 2020	8.629.435	3.022.033	2.298.204
Afskrivninger afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	1.111.132	468.564	156.216
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2020	9.740.567	3.490.597	2.454.420
Bogført værdi 31. december 2020	44.194.961	1.216.028	521.089
Heraf indregnet finansiel leasing	0	0	0
Heraf indregnede renter	0	0	0
Ejendomsvurderinger 2020			
Munkevej 9, 7700 Thisted	13.800.000		
Limfjordsvej 95, 7900 Nykøbing	3.650.000		

	År 2020 (kr.)	År 2019 (kr.)
10 Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	24.171.265	29.579.879
Årets resultat	1.592.292	-2.030.995
Markedsværdiregulering Nykredit CIBOR-lån	67.353	-135.690
Udspaltning til FGU Nordvest	0	-3.241.929
Saldo pr. 31. december	25.830.910	24.171.265
11 Realkreditgæld		
Nykredit, Cibor3, 30-årigt lån, variabel rente m/renteloft	9.815.457	10.357.422
Nykredit, F5, 30-årigt lån, variabel rente	5.597.149	5.929.666
Nykredit, F5, 30-årigt lån, variabel rente	3.056.457	3.190.585
Nykredit, låneomkostninger	-96.988	-101.499
Saldo pr. 31. december	18.372.075	19.376.174
Gæld heraf der forfalder inden for 1 år	978.662	945.986
Gæld heraf der forfalder efter 5 år	14.567.556	15.681.314
12 Finansielle instrumenter		
Finansielle instrumenter, udløb september 2040	1.407.011	1.474.364
Saldo pr. 31. december	1.407.011	1.474.364
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelse		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 19.448 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 44.195 t.kr.		
14 Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser	344.488	778.890
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.		

Særlige specifikationer

	År 2020	År 2019
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre – i kr.	892.392	1.613.360
Modtaget tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre – i kr.	0	0
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	32.265.336	37.328.889
Pensionsbidrag	3.117.548	3.741.114
Andre omkostninger til social sikring	364.121	445.710
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	2.571.309	1.477.788
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	1.014.195	769.266
Revision		
Honorar for revision	94.612	43.389
Spaltningsbalance FGU	0	85.408
Andre ydelser	43.200	1.550
Revision i alt	137.812	130.347

Administrative fællesskaber (it-fællesskab)

Vært: EUC Nordvest

Medlemmer:

Morsø Gymnasium

Fjerritslev Gymnasium

Thy-Mors HF & VUC

FGU Nordvest

Det er påset, at årsrapporten for 2020 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

**Indtægtsdækket
virksomhed - IDV**

	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017	År 2017- 2020
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	0	14	692	2.089	2.795
Direkte og indirekte lønomkostninger	0	6	466	1.414	1.886
Andre direkte og indirekte omkostninger	0	0	51	157	208
Resultat	0	8	175	518	701

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholde udgifter ekskl. Udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktivitet	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	149.391	577.350	0
Brugt	0	0	0	0

Specifikation over afsluttede og igangværende projekter

Skolen har ingen afsluttede eller igangværende projekter

	År 2020 (kr.)	År 2019 (kr.)
It-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	619.783	590.442
It-systemdrift	661.554	714.460
It-vedligehold	16.653	29.488
It-udviklingsomkostninger	354.828	372.632
Udgifter til it-varer til forbrug	147.995	123.695
I alt	1.800.813	1.830.717