



**Hf og VUC Roskilde**

Læderstræde 4  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 29580774  
Skolekode 265249  
Institutionsnummer 265249

**Årsrapport 2021**

# Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapporing	24
Anvendt regnskabspraksis	26
Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021	31
Balance pr. 31.12.2021	32
Pengestrømsopgørelse	34
Noter	35
Særlige specifikationer	40

# Generelle oplysninger om institutionen

## Institutionen

Hf og VUC Roskilde

Læderstræde 4

4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde Kommune

Telefonnummer: 46308600

E-mail: [vucroskilde@vucroskilde.dk](mailto:vucroskilde@vucroskilde.dk)

Hjemmeside: [www.vucroskilde.dk](http://www.vucroskilde.dk)

CVR-nr.: 29580774

Institutionsnummer: 265249

## Bestyrelsen

Steffen Lund, Formand

Bjarne Andersen

Lars Tonø

Sami Stephan Boutaiba

Ulla Skaarup

Peter Friis

Keith Anthony Grundy

Melanie D.V. Vergmann

Christoffer David Seabourne

## Daglig ledelse

Dorthe Jensen Lundqvist

## Institutionens formål

I henhold til vedtægternes § 3, stk. 1, er det Hf og VUC Roskildes formål at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne i det geografiske område, der er nævnt i vedtægternes § 1, stk. 2 omtalte brev fra ministeriet. Hf og VUC Roskilde kan endvidere i overensstemmelse med institutionens udbudsgodkendelser og lovgivning udbyde gymnasiale uddannelser.

## Bankforbindelse

Danske Bank

Stændertorvet 5

4000 Roskilde

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Hillebrand

MNE-nr: mne26712

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

E-mail: lhillebrand@deloitte.dk

# Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Hf og VUC Roskilde.

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 gives det hermed:

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

Roskilde, den 30.03.2022

**Daglig ledelse**

**Dorthe Jensen Lundqvist**

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

Roskilde, den 30.03.2022

## Bestyrelse

**Steffen Lund**  
Formand

**Bjarne Andersen**

**Lars Tonø**

**Sami Stephan Boutaiba**

**Ulla Skaarup**

**Peter Friis**

**Keith Anthony Grundy**

**Melanie D.V. Vergmann**

**Christoffer David Seabourne**

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til bestyrelsen for Hf og VUC Roskilde Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hf og VUC Roskilde for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, 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 rigtig, 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 Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 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 institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 rigtig, 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 institutionens 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 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 institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 institutionen 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**

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes 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 målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen 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.

København, den 30.03.2022

#### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

#### **Lars Hillebrand**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne26712

# Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

## Præsentation af Hf og VUC Roskilde

### Mission

Hf og VUC Roskilde bidrager til at sikre et højt kompetence- og uddannelsesniveau i sit optageområde ved at tilbyde og gennemføre kompetencegivende og alment dannende uddannelsesforløb, som er fleksibelt opbygget og målrettet den enkelte – uanset den enkeltes faglige forudsætninger og mål.

### Vision

Hf og VUC Roskilde er springbræt til nye muligheder

Vores vision er:

At sikre at unge og voksne borgere, der ikke har en almen grunduddannelse, grundlæggende almene kvalifikationer eller en almen studieforberedende ungdomsuddannelse, kommer ind og tager den uddannelse, de har behov for

- For at komme videre i uddannelse eller beskæftigelse
- For at styrke deres kompetencer i nuværende job
- For at virksomheder løbende kan sikre, at deres medarbejdere har de rette almene kompetencer

### Hovedaktiviteter

Hf og VUC Roskildes hovedaktiviteter er fastlagt i vedtægten og omfatter udbud af følgende uddannelser i overensstemmelse med regler fastsat af Undervisningsministeriet:

- Almen voksenuddannelse (AVU)
- Forberedende voksenundervisning (FVU)
- Højere forberedelseseksamen, toårig (hf-2)
- Højere forberedelseseksamen, treårig (hf-3)
- Højere forberedelseseksamen, enkeltfag (hf-E)
- Gymnasiale suppleringskurser (GSK)
- Ordblindeundervisning (OBU)

## Årets faglige resultater

Hf og VUC Roskildes hovedaktiviteter er undervisning på AVU- og hf-niveau. Hertil kommer desuden udbuddet af FVU-, ordblinde- og GSK-undervisning.

På AVU tilbydes undervisning på alle tre afdelinger ligesom der tilbydes AVU-undervisning som onlineforløb. I 2021 har været der været et markant fald i antallet af årskursister sammenlignet med forrige år. Det skyldes, at konsekvenserne efter overdragelsen til de nye FGU institutioner fra august 2019 nu er slået fuldt igennem, med en reduceret målgruppe, der kan søge AVU samt en øget beskæftigelse.

Samlet set udgjorde aktiviteten i 2021 i alt 258 årskursister på AVU, hvilket er et fald på ca. 17 % sammenlignet med året før. Sammenlignes med 2018 som ligger inden FGU reformen var der 527 årskursister, så faldet siden FGU reformen er reelt 49%

Generelt faldt aktiviteten mere end forudsat i det oprindelige budget. Ved prognoserne i foråret kunne spores et optag der matchede budgettet, men der var usikkerhed for den reelle tilgang helt frem til september 2021. Usikkerheden bestod i om kursisterne reelt mødte op på uddannelsen eller blot havde indskrevet sig af tekniske årsager. Ved studiestart i august og frem til tælleddag kunne det konstateres, at mange af de kursister, der havde tilmeldt sig, meldte fra igen inden eller lige efter studiestart. Dette kan skyldes den relativ høje beskæftigelse har bevirket, at mange har fundet arbejde i stedet for at tage uddannelse. der var tale en reel tilbagegang.

På hf-enkeltfag tilbydes enkeltfagsundervisning på alle tre afdelinger.

I Roskilde tilbydes et enkelt 'spor' for enkeltfagskursister, hvor studietiden er planlagt til i alt to år. Desuden tilbydes 1-årige hf-pakkeforløb, der er rettet mod optagelse på følgende uddannelser: pædagog, socialrådgiver, ergoterapeut og sygeplejerske. Videre tilbydes ½-årige hf-pakker rettet mod uddannelserne til laborant, proces-, fødevarer- og ernæringssteknolog, fængselsbetjent samt forberedende forløb til EUX.

I hhv. Køge og Greve tilbydes ét hf-enkeltfagsspor samt 1-årige hf-pakker rettet mod uddannelserne til pædagog, socialrådgiver og sygeplejerske. I Greve er sporet tvedelt, så der er tilrettelagt et særligt forløb, hvis man vil have dansk som andetsprog i stedet for dansk.

Endelig udbydes hf-enkeltfag fortsat i et svagt stigende omfang som e-learning. Der udbydes aktuelt 17 hf-fag på forskellige niveauer (dansk, engelsk, filosofi, historie, innovation, matematik, psykologi, samfundsfag, religion, tysk, spansk, erhvervsøkonomi, geografi, naturgeografi, kemi, fysik og biologi).

På hf-enkeltfagsuddannelsen oplevede vi i 2021 et fald i aktiviteten, ligesom det var tilfældet i de to foregående år. En del af forklaringen er ganske enkelt, at der er stagnation i populationen indenfor den målgruppe, der traditionelt søger hf-enkeltfagsuddannelsen. Derudover er der fortsat politisk fokus på, at flere skal på erhvervsuddannelser eller tage en eux i stedet for at tage almen studentereksamen samtidig med, at hf om udgangspunkt – med gymnasireformen af 2016 – sigter mod korte og mellemlange videregående uddannelser og ikke som tidligere alle videregående uddannelser. Disse to parametre kan have haft en indflydelse på Hf og VUC Roskildes faldende søgning til hf. Dertil kommer, at FGU-reformen fra 2019 også har haft en negativ effekt på søgningen til hf. Der er færre AVU-kursister der kan søge hf, og der er langt færre elever på FGU – og særligt AGU-sporet på FGU - end politisk forventet og således manglende søgning derfra.

Til gengæld har Hf og VUC Roskilde oprettet en 3-årig hf, hvor der har været 93 årskursister. ÅK.

Uddannelsesretning	2020	2021	Ændring i pct
Hfe, GSK og 2 årig hf	574 ÅK	549 ÅK	-4%
3 årig hf	49 ÅK	93 ÅK	+91%
<b>Hf total</b>	<b>623 ÅK</b>	<b>642 ÅK</b>	<b>+3%</b>

Samlet set udgjorde aktiviteten i 2021 642 årskursister på hf området, hvilket er en stigning på ca. 3 % sammenlignet med året før.

2-årig hf

Ud over hf-enkeltfag udbyder Hf og VUC Roskilde en 2-årig hf-uddannelse i Roskilde med tre klasser på hver årgang.

Den 2-årige hf-uddannelse er i 2021 steget med ca. 12% sammenlignet med året før.

Samlet set udgjorde aktiviteten i 2021 140 årskursister, hvilket er 15 årskursister mere end resultatet i 2020.

### 3-årig hf

2021 er to hf2-klasser for ordblinde elever – forløb som består af almindelige fag og ordblindektioner knyttet til fagene. Hf2-forløbene for ordblinde elever er tilrettelagt over 3 år.

Den 3-årige hf-uddannelse er i 2021 steget med ca. 91% sammenlignet med året før.

Samlet set udgjorde aktiviteten i 2021 93 årskursister, hvilket er 44 årskursister mere end resultatet i 2020.

### GSK

I sommeren 2021 har Hf og VUC Roskilde gennemført 1 matematikhold som koncentreret GSK-forløb. Aktiviteten på GSK er i 2021 stort set halveret i forhold til 2020. Dette skyldes, dels at GSK-kursisterne nu skal bestå deres eksaminer for at udløse taxameter, dels at der er mindre søgning til GSK pga. nye optagelsesregler på Københavns Universitet. Tidligere blev der udløst taxameter blot ved fremmøde. Det er ledelsens vurdering, at GSK-aktiviteten udgør en rigtig god branding af Hf og VUC Roskilde uanset det beskedne omfang af denne.

På AVU og FVU har Hf og VUC Roskilde i 2021 oplevet et markant fald. Aktiviteten udgjorde i 2021 281 årskursister, hvilket er ca. 18 % mindre end det opnåede resultat i 2020.

Dette skyldes dels den fulde effekt af FGU reformen, men også en høj beskæftigelse, hvilket får færre kursister til at søge uddannelse i VUC sektoren.

På OBU har Hf og VUC Roskilde i 2021 haft en stigning på ca. 4 årskursister i forhold til aktivitetsniveauet fra 2020. Den gode udvikling, der kunne spores allerede fra 2018, hvor flere kursister har haft en progressiv udvikling og kunne afslutte forløbet hos Hf og VUC Roskilde. Der har siden 2014 været en særlig tilrettelagt 9. klasse for ordblinde ("Ordklassen") med en kombination af AVU-fag og ordblindeundervisning, hvor VUC udnytter sin ekspertise på ordblindeområdet og kan give ordblinde kursister et målrettet og individuelt tilrettelagt 9. klasses-tilbud. Tilbuddet blev udvidet med 10. klasse i august 2015, og senest er udvidelsen også kommet til at omfatte HF-enkeltfagsforløb fra kursusåret 2017-18. Dette har haft en positiv effekt på OBU området, ligesom de 3-årige hf-forløb med 8 ugentlige OBU-lektioner i hver af de fem 3-årige klasser også har haft en positiv effekt på OBU-aktiviteten.

OBU har fortsat en aktivitet knyttet til SPS-støtte for hf-kursister på Hf og VUC Roskildes afdelinger samt for andre institutioner i lokalområdet (Roskilde, Greve, Køge Gymnasium og Roskilde Handelsskole), hvor der tilbydes it-instruktion, support og studiestøtte. Især har der været øget fokus på studiestøttekurser, der særligt er rettet mod eksamenssituationen.

Aktiviteten i 2021 har udgjort 44 årskursister imod 40 årskursister i 2020.

### **Organisatorisk konsekvens af den markante aktivitetsnedgang**

Det stod i oktober 2021 klart, at Hf og VUC Roskilde havde et markant fald i aktiviteten fra 2020 til 2021 – og også fra det reviderede budget i september til oktober/november – med et fald på -8,7 % samlet for organisationen

siden RB21. For hf var faldet specifikt -12,5%, for AVU var det - 19,4% – og på niveau med det gennemsnit for aktivitetsnedgang, der er i hele VUC-sektoren.

På Hf og VUC Roskilde stod vi til et prognosticeret underskud på -7,2 mio. kroner i 2022 – og endnu højere i 2023-2024 - hvis vi ikke gjorde nogle markante tiltag for at reducere vores omkostninger til løn og drift. Af et prognosticeret underskud på -7,2 mio. kroner, udgjorde Greve-afdelingen isoleret set -2,2 mio. kroner (på baggrund af forventede 60 ÅK i 2022).

Da vi ikke forventede, at få tilført uddannelser eller midler fremadrettet, og da vi ikke kan budgettere med underskud flere år i træk, er vi nødt til at begå nogle markante tiltag for at reducere vores omkostninger. Ved lukning af Greve-afdelingen er der ingen af HF og VUC Roskildes nuværende kursister i Greve-afdelingen, der vil få 75 minutter eller mere til andet tilsvarende uddannelses tilbud i Roskilde, Køge, København, Vallensbæk eller Hvidovre. Samme vil gælde andre potentielle kursister i Greve eller omegn.

Ledelsen indstillede derfor til bestyrelsen ved bestyrelsesmøde i december, at Hf og VUC Roskilde reducerer omkostningerne til drift og løn markant ved at lukke afdelingen i Greve sommeren 2022 og afskedige 13 årsværk ansatte med fratrædelse sommeren 2022 – samt budgetterer med et underskud i 2022.

Inden bestyrelsesmødet i december, havde formand Steffen Lund og rektor Dorthe Lundqvist fået mandat af bestyrelsen til at indlede dialog om lukningen med Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) samt sende høringsbrev til Regions Sjælland om lukningen af Greve-afdelingen. Både Region Sjælland og STUK anerkendte efterfølgende Hf og VUC Roskildes situation og kunne tilslutte sig lukningen på baggrund af aktivitetsnedgangen, økonomien, transportanalysen og de fortsatte muligheder for uddannelse i Roskilde og Køge.

Ledelsen gennemførte fratrædelsesaftaler og afskedigelser medio december samt orienterede Greve Kommune og Greve-afdelingens kursister om lukningen og mulighederne for fortsat uddannelse i Køge og Roskilde.

Samarbejdsudvalg, arbejdsmiljøudvalg og medarbejdere blev orienteret og involveret undervejs i processen.

### **Strategi og resultat af årets særlige indsatser**

Udmøntning af Hf og VUC Roskildes strategi sker hvert år igennem de strategiske indsatser, der tager afsæt i Hf og VUC Roskildes strategi for 2019-2023. Indsatserne gennemføres i et skoleår, så finansåret dækker over to forskellige perioder med strategiske indsatser.

Strategiske indsatser for 2020 – 2021

Fokusområde: Uddannelsesprofil, kursister og læring

Markedsføring/Kommunikation

Under dette emne har formålet været, at Hf og VUC Roskilde står for en effektiv branding og markedsføring af Hf og VUC Roskilde til målgrupperne – også i samarbejde med andre VUC'ere på Sjælland.

Der har været 6 indsatser/succeskriterier.

Der har løbende igennem året været annoncer på de sociale medier, og der har ugentligt været opdateringer og nyheder om skolens liv. Alt i alt en meget aktiv kommunikationsindsats.

Der har været biografspots i Roskilde, men på grund af corona har der været nedlukket en stor del af perioden. Indsatsen fortsætter skoleåret efter.

I forhold til samarbejdet med andre VUC'ere på Sjælland, har der været fælles kampagner på Facebook og i aviser.

Derudover er der udarbejdet brochure materiale til udlevering til eksterne samarbejdspartner, dette er sket løbende.

#### Styrkede og målrettede uddannelses tilbud

Under dette emne har formålet været, at Hf og VUC Roskilde gentænker uddannelserne for hf, AVU, FVU og OBU både internt og eksternt for at kunne dels tiltrække nye kursister, og målgrupper, dels fastholde de tilmeldte gennem større fokus på den enkelte og målretning.

På det eksterne område har formålet været at videreudvikle Åbent VUC som et supplerende tilbud ift. uddannelserne hf, AVU og OBU, derudover etablere skemaer for Åbent VUC for hvert semester.

Der har været 5 indsatser/succeskriterier på det eksterne område, hvoraf 2 succeskriterier er opnået og 3 succeskriterier ikke er opnået.

En del af indsatserne har fordret fysisk tilstedeværelse, hvilket har været vanskeliggjort af nedlukning på grund af corona. Derfor har det ikke været muligt at opnå de tre succeskriterier. På områderne fastholdelse og mindre fravær er succeskriterierne opnået.

På det interne område har formålet været at arbejde med de pædagogiske indsatsområder som et udviklingsprojekt, hvor hver lærer vælger individuelt fokus for sit udviklingsarbejde, men med henblik på at arbejde gruppebaseret.

Der har været 3 succeskriterier på det interne område, hvoraf 1 succeskriterie opnået og 2 succeskriterie ikke er opnået.

75% af kursisterne giver udtryk for, at de har fået et godt udbytte af projektet, hvilket betyder at indsatsen har opnået det opstillede succeskriterium.

Mellem 60,5% - 67,0% af lærerne anfører, at projektet har bidraget til at kvalificere deres undervisning, samt at arbejdsformen har fungeret godt og konstruktivt. Målet var 80% så succeskriterierne er ikke opnået.

#### Trivsel og fastholdelse

Under dette emne har formålet været, at efterleve visionen "vi sætter sammen kursister og eleverne i bevægelse - i den rigtige retning - og fjerner sten på vejen". Kursist/elevservice er nøgleordet der skal bidrage til, at Hf og VUC Roskilde kan sikre høj gennemførelse og overgang til videre uddannelse og beskæftigelse. Et godt studiemiljø er blandt andet med til at sikre høj gennemførelse, hvilket betyder at vi har et stort fokus på at skabe et godt studiemiljø. Hf og VUC Roskilde ønsker høj elevtrivsel.

Der har været 2 succeskriterier, hvoraf begge er opnået.

Projektet "vær bevidst om din studieaktivitet" har haft to vinkler. Den ene vinkel har haft fokus på at gøre kursisterne mere aktive, og den anden vinkel har haft fokus på at udbrede kendskabet til de hvilke studieunderstøttende muligheder kursisterne har i forbindelse med deres uddannelse.

Ved ETU målingen har 80 % af kursisterne svarer i kategorierne "helt enig, delvis enig, hverken uenig/enig" at de ved, hvor de kan få støtte og vejledning på skolen, hvis det har været svært.

Fokusområde: Organisation, ledelse og medarbejdere

### Fusion

Under dette emne har formålet været, at skabe rammerne for at Hf og VUC Roskilde via en fusion med XX-skole sikrer et solidt økonomisk fundament, så den fusionerede institution (CAMUS) kan tilbyde gode og brede uddannelsesmuligheder og relevante udbud af høj kvalitet i Roskilde, Greve, Køge, Lejre og Solrød

Der har været 2 succeskriterier – STUK/BUVM´s godkendelse af fusionen og etablering af en ny organisation.

Børne- og undervisningsministeren satte stop for fusioner pr. 16.2. 2020. Dette fusionsstop er fortsat gældende - og det forventes ikke, at der bliver åbnet for fusioner før der er vedtaget en politisk strategi/plan for institutionsudviklingen. I mellemtiden træffer Hf og VUC Roskilde og den anden institution andre strategiske og organisatoriske beslutninger og prioriteringer.

### Optimal ressourceanvendelse

Under dette emne har formålet været, at sikre den mest optimale ressourceallokering i forhold til kerneopgaverne med udbud og udvikling af uddannelserne.

Fokus omfatter den overordnede økonomistyring, den optimale bygningsplacering og anvendelse, allokering af inventar og AV udstyr, samt anvendelse af informationsteknologi.

Der har været 3 succeskriterier, 1 succeskriterium er opnået, 1 succeskriterium er ikke opnået og 1 succeskriterium er ikke relevant efter fusionsstopet. Alle er succeskriterier opnået.

Den ny budget- og budgetopfølgingsmodel til understøttelse af bedre økonomistyring er implementeret og anvendes, og der gennemføres 9 budgetopfølgingsmøder gange om året (marts – juni; august – december).

Budgetmodellen er ikke blevet evalueret, da fokus har været at skabe et nye sammenhængende budget for 2022 grundet den økonomiske situation Hf og VUC Roskilde står i med et stort aktivitetsfald.

### Digitalisering

Under dette emne har det oprindelige formål haft fokus på fusion, hvorfor formålet er uaktuelt. Formålet blev derfor redefineret til at implementere digitale løsninger - der var identificeret før fusionsarbejdet – og som kunne implementeres på kort tid, uden større ressourcestræk og til relativ få omkostninger.

De relevante digitale løsninger er implementeret, hvorfor succeskriteriet er opnået.

### Fokusområde: Partnerskaber og strategiske alliancer

#### Landsdækkende samarbejde i VUC erhverv regi

Under dette emne har formålet været, at fortsætte samarbejdet om nye strategiske indsatser inden for VEU i henhold til "Viden to Go", som er en fælles landsdækkende indsats for VUC-sektoren. Herigennem at løfte kompetencerne hos borgere i job og give nye muligheder og øget fastholdelse, samt løfte kompetencerne hos ledige borgere for at give nye muligheder på arbejdsmarkedet.

Hf og VUC Roskilde deltager endvidere i det STAR-finansierede projekt "Job i spil" i forhold til at udbrede viden om FVU og OBU til strategiske nøglepersoner i jobcentre og A-kasser.

Herigennem at klæde nøglepersoner på, så de bliver bedre til at spotte ledige borgere med læse-skrive og matematikvanskeligheder.

Der har været 4 succeskriterier, hvoraf 2 succeskriterier er opnået, 1 succeskriterium er delvist opnået og 1

succeskriterium er uaktuelt.

Besøg hos jobcentre og virksomheder er gennemført som planlagt. På VEU området er delvist opnået, idet 75% af vejledningerne er gennemført. Vejledningen har fordret fysisk fremmøde, hvorfor dette arbejdet har været vanskeliggjort på grund af corona.

Regionale samarbejde i VUC erhvervs regi

Under dette emne er grundlaget aftaler om strategisk samarbejde med de tre andre VUC'er i Region Sjælland – i forhold til VEU. Formålet har været, at udvikle fælles udbudspakke, samarbejde om Star-projektet "Job i spil" og indgå i EU-Kompetencetilpasningsprojekt – STEM med Zealand og PHAbsalon.

Der har været 2 succeskriterier, hvoraf er 1 succeskriterium er opnået og 1 succeskriterium ikke er opnået. VUC Erhverv Roskilde indgår med 25 % i Star-projektet i det regionale samarbejde, hvorved succeskriteriet er opnået. Der er ikke udviklet en fælles udbudspakke, hvorved succeskriteriet ikke er opnået.

Opsøgende arbejde

Under dette emne har formålet været, at have opsøgende arbejde med særligt fokus på små og mellemstore virksomheder og kommunerne i vores dækningsområde for at sikre virksomhedernes kendskab til opkvalificeringsmulighederne for deres medarbejdere i VUC regi. Særligt fokus på ufaglærte og kortuddannede på de offentlige arbejdspladser. Med særligt fokus på plejehjem og ældreplejen.

Der har været 6 succeskriterier, hvoraf er 2 succeskriterier er opnået, 3 succeskriterier er delvist opnået og 1 succeskriterium ikke er opnået. Alle tiltag har haft en høj grad af tilstedeværelsesindsats, hvilket har været vanskeligt på grund af corona pandemien. Derfor har det ikke været muligt at gennemføre de planlagte tiltag.

EU-kompetencetilpasningsprojekt

Det overordnede formål med dette EU-projekt er at der til optagelsen august 2020 optages 10 ekstra elever på studier i Zealand og/eller en professionshøjskole i forhold til optagelsen 2018.

Derudover har de underliggende formål været at øge deltagelsen på de enkelte aktiviteter, samt øge den samlede deltagelse på guidning og inspirationsforløb.

I forhold til det overordnede formål har Zealand registreret følgende optagne fra Hf og VUC Roskilde:

- 2018: 24
- 2020: 24

Altså ingen forøgelse.

Der forefindes ikke data fra Professionshøjskolen Absalon.

I forhold til de underliggende formål har de fleste projektrelevante aktiviteter været blevet aflyst på grund af corona. Der var ellers planlagt m. minimum 3 projektrelevante aktiviteter,

Deltageraktiviteten på guidning og inspirationsforløb opnåede 1.015 deltagertimer hvilket er 35% mere end succeskriteriet.

Målet er dermed delvist opnået alt i alt.



### Strategiske indsætter for 2021 – 2022

I denne periode er indsætterne planlagt fra august 2021 til juli 2022. I nedenstående er de foreløbige resultater, som er opgjort indenfor kalenderåret 2021.

#### Fokusområde: Uddannelsesprofil, kursister og læring

##### Styrket og målrettet uddannelse

Under dette emne er formålet, at arbejde med de pædagogiske indsatsområder formes som et udviklingsprojekt, hvor hver lærer vælger individuelt fokus for sit udviklingsarbejde, men med henblik på at arbejde gruppebaseret.

Projektet evalueres 19. april 2022, hvorfor der ikke foreligger et resultat af indsatsen endnu.

##### Digitalisering - af og i undervisningen

Under dette emne er formålet, at sikre at vores kursister har den digitale dannelse og de digitale kompetencer, de har behov for – for at kunne mestre videre uddannelse og beskæftigelse, når de søger videre fra hf og VUC Roskilde. Derudover er formålet at sikre at lærerne har de digitale og pædagogisk-didaktiske kompetencer, de har behov for - for at kunne understøtte kursisternes digitale kompetenceudvikling, samt sikre at Hf og VUC Roskilde har relevant og opdateret teknologi og platforme, der kan understøtte digitalisering af undervisningen.

Indsatsen skal ses i et 3-4 års perspektiv.

Der har i 2021 været en række it workshops, som danner grundlag for det videre arbejde. I 2022 følges det op med yderligere it-workshop-tilbud på baggrund af medarbejderdagens it-workshops og lærernes it-kompetenceprofil.

##### Internationalisering, globalisering (og verdensmål)

Under dette emne er formålet, at bibringe kursisterne internationalt udsyn og internationale kompetencer, der kvalificerer til videre uddannelse og fremtidens arbejdsmarked – gennem udvikling af global dannelse samt kulturforståelse, samfundsengagement og demokratisk fællesskab, indsigt, udsyn og ansvar samt empati og tolerance. Derudover skal indsatsen understøtte lærernes internationale og globale kompetencer, således at de aktivt kan understøtte kursisternes udvikling som "verdensborgere".

Planen er, at der til juni 2022 foreligger en 3-4 års handleplan for udmøntning af skolens internationale strategi

De medarbejdere der har gennemført efteruddannelse eller jobskygning i udlandet har videndelt erfaringer og praksis fra deres ophold med kolleger – samt afprøvet den ny viden i egen praksis

En – tre hf2-klasser gennemfører relevant studierejse, når det er muligt efter ophævelse af corona restriktioner.

#### Fokusområde: Organisation, ledelse og medarbejdere

##### Professionel kapital

Under dette emne er formålet, at sikre godt samarbejde og en god og givende arbejdskultur.

MTU undersøgelsen igangsættes marts 2022. Når resultatet foreligger, vil der være fælles opfølgning i SU, AMU og ledelse og derefter opfølgning indenfor hvert område – med nedsættelse af arbejdsgrupper og udarbejdelse af handleplaner.

### Digitalisering af administrative arbejdsgange

Under dette emne er formålet, at understøtte de administrative arbejdsgange igennem digitale løsninger. Det kan bidrage til at øge kvaliteten i arbejdet, lette arbejdsgange for brugere af de administrative ydelser, samt mindske de manuelle processer og dermed reducere risici for fejl.

Digitalisering af data kan ydermere bidrage til øget kvalitet i ledelsesinformationen, give hurtigere og mere fleksibel adgang til relevante data, og det kan bidrage til at understøtte beslutningsprocesser på baggrund af transparente data.

Der har været 2 succeskriterier, hvoraf er 1 succeskriterium er opnået og 1 succeskriterium er udskudt til 2022. Der er gennemført et analysearbejde, hvorefter en handlingsplan er udarbejdet. Handlingsplanen tager udgangspunkt i de processer der ønskes undersøgt at blive digitaliseret, og efterfølgende implementeret. Derudover er der lavet udkast til en 4 årig plan for digitalisering af administrative arbejdsgange.

### Fokusområde Partnerskaber og strategiske alliancer

#### VUC Erhverv. Samarbejde i VUC-regi

Under dette emne er formålet, at indgå i et strategisk samarbejde med relevante VUC'er om VUC Erhvervsindsatsen – for at sikre flere i uddannelse og beskæftigelse på Sjælland, i Hovedstaden og i Danmark

Der er 2 succeskriterier, hvoraf er 1 succeskriterium er opnået og 1 succeskriterium først måles i 2022.

Der er indgået aftale med 2 andre VUC'ere om at indgå i VUC Business Partner, hvorved første succeskriterium er opnået. De to andre VUC'er er VUC Lyngby og HF og VUC Nordsjælland. Samarbejdet begyndte i august 2021, og der er lavet fælles hjemmeside. Fokus er særligt på opkvalificeringsarbejdet i private og offentlige virksomheder i de tre VUC'ers dækningsområde. Tilsammen dækker VUC Business Partner 21 kommuner på Sjælland

#### VUC Erhverv. Samarbejde med øvrige interessenter – via projekter

Under dette emne er formålet, at indgå i projekter og samarbejder med andre uddannelsesinstitutioner, kommuner, jobcentre og virksomheder for at sikre, at flere borgere i Hf og VUC Roskildes dækningsområde opkvalificeres til uddannelse og/eller beskæftigelse.

Der er 3 succeskriterier, hvoraf er 1 succeskriterium er igangsat og der er 2 succeskriterier, der fortsat arbejdes med.

Hf og VUC Roskilde indgår i projekt 'ordblindematerialer.dk'. Projektets lead partner er VUC Erhverv Danmark, hvor vi deltager i projektet.

#### Campus Køge

Under dette emne er formålet at indgå i relevante samarbejder med aktører i Køge – med henblik på at tiltrække og fastholde kursister til vores uddannelser i Køge. Der er udarbejdet et særskilt indsatsplan for dette arbejde.

#### Baggrund:

- Aktivitetsnedgang. FGU'en har reduceret tilgangen til AVU, og gennem en del år har vi oplevet lavere søgning til hf i Køge.
- Vi ligger langt væk fra vores primære samarbejdspartnere i Køge.

- Vi havde et fint naboskab med Køge Gymnasium, som vi deler hus med, men ikke et decideret uddannelsesmæssigt samarbejde.

Formål med at flytte til Campus Køge:

Vi ønsker at styrke samarbejdet med de øvrige uddannelsesaktører, der ligger i Campus Køge – for derigennem at kunne øge (eller med tanke på demografien ...fastholde) den aktivitet vi har i Køge. Der er et stort potentiale af kursister, vi ikke får fat i.

Vi vil sætte særligt fokus på at skabe bedre uddannelsesmuligheder for borgerne/vores kursister via:

- Brobygning/overgang mellem eud og AVU (både på Køge Handelsskole, EUC Sjælland og ZBC),
  - SoSU-assistent pakke fra AVU til ZBC/SoSU-uddannelsen
  - Brobygning og samarbejde mellem hf og korte videregående uddannelser på Zealand erhvervsakademi.
  - Samarbejde og projekter mellem hf og hhx – fx med fokus på innovation, anvendelsesorientering eller andet og med htx om fx science og teknologi/robotisering
  - Bedre forudsætninger for at søge om udbud af 2-årig hf i Køge/Campus
  - Etablering af et fælles læse-stave-ordblinde center i Campus sammen med Køge Handelsskole, der har en meget stor fvu aktivitet – og et rigtig godt samarbejde med Køge Kommune og erhvervsvirksomhederne i byen (det vil vi gerne være en del af)
- Et øget samarbejde med Center for Dansk og Integration (CDI), der også ønsker at flytte til Campus Køge og leje sig ind på Køge Handelsskole)

Vi vil gerne, at vores kursister bliver en større del af uddannelsesfællesskabet i Campus Køge.

Vi vil gerne samarbejde bedre om vejledningsindsatsen mellem uddannelserne (erfa og aftaler).

Vi vil hellere samarbejde om og med de unge/voksne end konkurrere om dem.

Vi vil i det hele taget gerne blive mere synlige i Køge – hos alle aktører. Både politikerne, direktørerne i kommunen, virksomhederne, uddannelsesfolkene, jobcenter og KUI ser mod Campus og understøtter de uddannelser, der ligger der.

For at sikre bedst mulige forudsætninger for nye tiltag i Køge, har vi engageret Deloitte til at lave en kvantitativ og kvalitativ analyse af Hf og VUC Roskildes afdeling i Køge, relateret til afdelingen i Roskilde samt til demografien, befolknings sammensætningen og kursisterne i Køge og Roskildes motivation for at søge uddannelse i henholdsvis Køge og Roskilde. Fokus er særligt på hf, hvor der er markant færre kursister i Køge end i Roskilde – i forhold til det, vi vurderer er potentialet.

Deloitte har i deres rapport givet en række anbefalinger, på baggrund af hvilke Hf og VUC Roskilde har valgt at iværksætte en række tiltag som DSA på hf i Køge, OBU-hf, styrket samarbejde med Absalon og hf som vejen til velfærdsuddannelser og med Zealand om hf som vejen til erhvervsakademiuddannelser – samt en styrket kommunikation og synlighed omkring dette.

### Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat udviser et overskud på 346.869 kr., mod budgetteret overskud på 3,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes indfrielse af finansielle instrumenter til samlet 2,2 mio. kr., samt ekstraordinære omkostninger til fraflytning af lejemål, fratrædelser m.m. Årets resultat findes tilfredsstillende.

I oktober 2021 udmeldte Styrelsen for Uddannelse og Kvalitet en ny klassificering af formålskontering, hvor Studieservice tidligere figurerede under 'Undervisningens gennemførelse', men fra 2021 registreres på formålet 'Ledelse og administration'.

Styrelsen for Uddannelse og Kvalitet har ved samme lejlighed redefineret formålet 'Markedsføring' til 'Ledelse og administration'.

Sammenligningstallene fra forrige år, skal ikke klassificeres på ny, så det betyder, at der er forskydninger i resultatopgørelsens formålsregnskab, samt nøgletal vedrørende lønomkostninger fra 'Undervisningens gennemførelse' til 'Ledelse og administration' fra 2020 til 2021.

Samlet set er omkostningerne ca. 3 mio. kr. lavere på de tre specifikke formål tilsammen, når man sammenligner fra 2020 til 2021. Der er således blot tale om en ny registreringspraksis i henhold til udmeldingen fra Styrelsen for Uddannelse og Kvalitet.

**Hovedtal- og nøgletaloversigt**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud	89.190.602	91.868.541	93.890.882	107.841.050	102.981.439
Omsætning	97.153.724	100.702.825	101.522.758	116.625.482	114.637.370
Omkostninger	93.943.109	93.442.141	107.259.876	116.036.422	114.258.650
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	3.210.615	7.260.684	(5.737.118)	589.060	378.720
Finansielle poster	(2.863.746)	(783.367)	(815.355)	(372.285)	2.768
Resultat før ekstraordinære poster	346.869	6.477.317	(6.552.473)	216.775	381.488
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	346.869	6.477.317	(6.552.473)	216.775	381.488
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	67.162.710	75.340.325	77.672.440	82.019.882	84.108.076
Omsætningsaktiver	30.664.546	40.552.746	19.026.705	13.390.473	13.522.564
Balancesum	97.827.256	115.893.071	96.699.145	95.410.355	97.630.640
Egenkapital	32.716.115	29.648.138	23.157.243	34.017.988	33.883.820
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	31.612.896	34.566.755	35.720.431	21.942.766	22.626.503
Kortfristede gældsforpligtelser	33.498.245	51.678.178	37.821.470	39.449.601	41.120.317
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	(16.182.186)	22.449.731	(1.925.084)	(2.083.162)	(16.918.554)
Investeringsaktivitet	7.102.647	421.319	1.500.355	(26.224)	(25.306.961)
Finansieringsaktivitet	(1.193.595)	(1.140.098)	9.469.393	(766.344)	3.342.138
Pengestrøm, netto	(10.273.134)	21.730.952	9.044.664	(2.875.730)	(38.883.377)
Likvider, primo	37.458.776	15.727.824	6.683.159	9.399.823	48.283.200
Likvider, ultimo	27.185.642	37.458.776	15.727.823	6.524.093	9.399.823
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	10.000.000	10.000.000	10.000.000	11.870.040	14.841.000
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	37.185.642	47.458.776	25.727.823	18.394.133	24.240.823
<b>Finansielle nøgletal</b>					

Overskudsgrad	0,4	6,4	(6,5)	0,2	0,3
Likviditetsgrad	91,5	78,5	50,3	33,9	32,9
Soliditetsgrad	33,4	25,6	23,9	35,7	34,7
<b>Årselever</b>					
Årskursister hovedområde	967,0	1.005,0	1.085,0	1.250,0	1.201,0
Årselever eksklusive kostelever i alt	967,0	1.005,0	1.085,0	1.250,0	1.201,0
<b>Årselever i alt</b>	<b>967,0</b>	<b>1.005,0</b>	<b>1.085,0</b>	<b>1.250,0</b>	<b>1.201,0</b>
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(3,8)	(7,4)	(13,2)	4,0	(3,0)
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre (kan kun anvendes af AMU-Centre)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	118,8	121,6	146,2	161,3	165,8
Andel i procent ansat på sociale vilkår	0,8	2,0	1,8	0,0	0,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	8,3	8,0	3,0	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,6	1,0	1,0	1,0	1,0
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
<b>Lønomkostninger</b>					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.401.356	6.127.910	6.854.168	6.687.374	6.702.988
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.811.781	947.422	800.296	647.645	770.007
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.213.137	7.075.332	7.654.464	7.335.019	7.472.995
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	71,8	70,5	81,8	79,0	78,8
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	12,3	14,5	13,6	13,0	13,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,5	13,1	12,1	11,7	12,2
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,7	7,0	6,8	0,0	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	896.039,0	857.842	857.842	0,0	0,0

**Kapacitetsstyring**

Kvadratmeter pr. årselev	8,7	9,0	9,0	8,0	8,0
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	972	565	622	596	552
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	117,7	123	193	169	180

**Finansiel styring**

Finansieringsgrad	48,0	46,1	46,4	27,2	27,3
Gældsfaktor (gearing)	0,3	0,3	0,4	0,2	0,2
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	57,7	58,1	58,4	100,0	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

**Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

**Usædvanlige forhold**

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold, som har væsentlig indvirkning på årsrapporten.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

**Forventninger til det kommende år**

Hf og VUC Roskilde forventer i det kommende år at der er en aktivitetstilbagegang. Samlet budgetteres der i 2022 med 879 taxametergivende årskursister.

For 2022 har Hf og VUC Roskilde budgetteret med et underskud på 2,7 mio. kr.

Efter budgetlægning for 2022 blev Finanslov 2022 vedtaget. Dette medførte et øget taxametertilskud til både 2-årig hf, hf-enkeltfag, AVU, FVU og OBU, svarende til i alt ca. 1,3 mio. kroner mere end budgetteret – samt et socialt taxameter på ca. 1,1 mio. kr. I alt 2,4 mio. kr. mere end budgetteret.

I januar – februar 2022 er aktiviteten yderligere faldet, så det forventes ikke, at de øgede taxameterindtægter reducerer det budgetterede underskud 1:1, men underskuddet forventes samlet set at blive mindre end budgetteret.

Sommeren 2022 vil Hf og VUC Roskildes afdeling i Greve lukke, og der vil således kun være løn- og driftsomkostninger i forhold til Roskilde og Køge.

I overslagsårene 2023 – 2025 er Hf og VUC Roskildes samlede økonomi fremskrevet på basis af en forventet aktivitet dels som følge af FGU reformen, dels som følge af en generel tendens i aktiviteten.



# Målrapportering

## Det overordnede politiske mål

Hf og VUC Roskilde tilbyder smidige og individuelt tilpassede uddannelsesforløb til unge og voksne, fordi vores rolle er at sikre, at flest muligt uddannelsesparate unge voksne fastholdes på og siden fuldfører en ungdomsuddannelse. Det er netop Hf og VUC Roskildes fokus på kursisternes uddannelsesbehov samt de skræddersyede uddannelsesforløb, der medvirker til, at unge voksne får taget den ungdomsuddannelse, man ikke fik taget som helt ung. Dermed bidrager Hf og VUC Roskilde til den politiske målsætning om, at flere unge under 25 år skal være i gang med eller have gennemført en ungdomsuddannelse.

## Antal årselever

**Tabel 1 - Antal årselever i året**

Uddannelsesområde	2021	2020	2019	2018	2017
Gymnasiale uddannelser, HF	232	175	132	142	144
Gymnasiale enkeltfagsundervisning (HF-e)	408	445	466	516	567
Gymnasiale suppleringskurser (GSK)	2	4	7	6	6
VUC - Almen voksenuddannelse	258	311	422	527	414
VUC - Forberedende voksenuddannelse	23	30	26	29	43
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	44	40	32	30	27
<b>Antal årselever i året</b>	<b>967</b>	<b>1.005</b>	<b>1.085</b>	<b>1.250</b>	<b>1.201</b>

Hf og VUC Roskildes samlede aktivitet er faldet i 2021 sammenlignet med tidligere år. Aktivitetsfaldet skyldes primært, at en andel af skolens kursister er overgået til den Forberedende Grunduddannelse (FGU), som blev etableret medio 2019. Samtidig med dette er aktiviteten dog vokset på HF og OBU, herunder særligt på HF3. For en uddybning af udviklingen på uddannelserne, se afsnittet om årets faglige resultater.

**Aktivitet for driftsoverenskomstparter – OBU**

Institution	2021	2020	2019	2018	2017
AOF Sjælland Nord		1,1	0,7		
AOF Roskilde	1,3	2,5	3,6	5,4	6,9
Clavis Sprog & Kompetence Roskilde	0,3			0,1	
Køge Handelsskole	0,9	1,9	2,8	3,0	2,5
Roskilde Handelsskole				0,0	0,1
Zealand Business College				0,7	

**Aktivitet for driftsoverenskomstparter – FVU**

Institution	2021	2020	2019	2018	2017
AOF Sjælland Nord		1,2	5,9	8,2	27,4
AOF Roskilde	1,8	2,7	4,6		
Clavis Sprog & Kompetence Roskilde	28,3	27,5	34,3	47,4	49,0
Køge Handelsskole	41,7	36,2	40,4	32,7	26,8
UC Plus	30,8	34,9	29,3	10,8	
Zealand Business College	1,4	0,5	0,9		
Triocon	33,5	14,0			

**Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser****Tabel 2 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**

Uddannelse	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016
HF	57	53	50	60	63

**Fuldførelsesprocent**

Fuldførelsesprocenten angiver andelen af elever, der forventes at fuldføre uddannelsen ud af de elever, som er påbegyndt den gymnasiale uddannelse på den pågældende institution. Nøgletallet viser en andel, som er tæt på den faktiske. 'Tæt på' fordi der for den lille del, som fortsat er i gang med uddannelsen ud over normeret tid, er estimere, hvor stor en andel, der forventes at fuldføre uddannelsen.

Fuldførelsesprocenten for 2019/2020 viser derfor andelen af elever, som allerede har fuldført på normeret tid eller forventes at fuldføre senere ud af de elever, som påbegyndte uddannelsen i skoleåret 2018/2019 (skolestart august 2018)

Data er hentet i Undervisningsministeriets databank jævnfør ministeriets 'Vejledning om udarbejdelse af Målrapportering 2021'.

Hf og VUC Roskilde havde i 2020 fortsat fokus på fastholdelsen på den 2-årige HF. Denne indsats har i 2020 båret frugt, hvorfor fuldførelsesprocenten igen er opadgående.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hf og VUC Roskilde er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten 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.

### **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 er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

#### **Fordelingsnøgle**

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles på tilhørende formål, da alle vores lærere er formålsopdelt.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på: Årskursister

#### **Finansielle poster**

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

### **Balancen**

#### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

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

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunkningsprincippet.

Ved i ibrugtagning af den nye bygning på Hf og VUC Roskilde, er der ekstra ordinært foretaget en bunkning af IT til kantinen, inventar samt etablering af kantinekøkken.

Bunkning bør generelt benyttes ved engangsinvesteringer og ikke til den løbende investering i aktiver. Brugen af bunker kan være relevante for institutioner, som har særlige formålsbestemte aktiviteter, hvori der indgår mange ensartede aktiver og hvor det er formålstjenligt, at der kan ske en opfølgning på området.

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.

**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

**Periodeafgrænsningsposter (aktiver)**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Gældsforpligtelser**

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

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

**Periodeafgrænsningsposter (passiver)**

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 værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle 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 indestående og træk på kassekredit, resterende trækingsmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

# Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Statstilskud	1	89.190.602	91.868.541
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	7.963.122	8.834.284
<b>Omsætning i alt</b>		<b>97.153.724</b>	<b>100.702.825</b>
Undervisningens gennemførelse	3	(59.415.010)	(69.697.489)
Markedsføring	4	(459.673)	(667.423)
Ledelse og administration	5	(17.104.238)	(9.615.023)
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	(921.508)	(887.142)
Bygningsdrift	7	(15.088.850)	(12.312.865)
Aktiviteter med særlige tilskud	8	(953.830)	(262.199)
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>(93.943.109)</b>	<b>(93.442.141)</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>3.210.615</b>	<b>7.260.684</b>
Finansielle indtægter	9	35.232	8.161
Finansielle omkostninger	10	(2.898.978)	(791.528)
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>(2.863.746)</b>	<b>(783.367)</b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>346.869</b>	<b>6.477.317</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>346.869</b>	<b>6.477.317</b>



# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		64.005.917	72.374.123
Indretning af lejede lokaler		120.899	664.946
Udstyr		306.935	0
Inventar		1.421.796	1.982.761
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt</b>	11	<b>65.855.547</b>	<b>75.021.830</b>
Deposita		700.186	318.495
Finansielle instrumenter	12	606.977	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.307.163</b>	<b>318.495</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>67.162.710</b>	<b>75.340.325</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		930.084	984.733
Andre tilgodehavender		2.548.820	1.506.370
Periodeafgrænsningsposter		0	602.867
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>3.478.904</b>	<b>3.093.970</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>27.185.642</b>	<b>37.458.776</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>30.664.546</b>	<b>40.552.746</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>97.827.256</b>	<b>115.893.071</b>

**Passiver**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital i øvrigt	13	32.716.115	29.648.138
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>32.716.115</b>	<b>29.648.138</b>
Realkreditgæld	14	31.238.088	32.452.626
Finansielle instrumenter	15	0	2.114.129
Anden langfristet gæld	16	374.808	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>31.612.896</b>	<b>34.566.755</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.171.369	1.150.426
Skyldig løn		1.505.294	949.090
Feriepengeforpligtelse		5.438.710	11.920.453
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		10.895.028	16.611.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.173.556	4.176.885
Anden gæld		8.459.274	16.869.474
Periodeafgrænsningsposter		855.014	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>33.498.245</b>	<b>51.678.178</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>65.111.141</b>	<b>86.244.933</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>97.827.256</b>	<b>115.893.071</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	17		
<b>Andre forpligtelser</b>	18		
<b>Usikkerhed om fortsat drift</b>	I		
<b>Usikkerhed ved indregning og måling</b>	II		
<b>Usædvanlige forhold</b>	III		
<b>Hændelser efter regnskabsårets udløb</b>	IV		

# Pengestrømsopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat		346.869	6.477.317
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.966.756	1.910.796
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(384.934)	204.910
Ændring i kortfristet gæld		(18.110.877)	13.856.708
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>(16.182.186)</b>	<b>22.449.731</b>
Ændring i finansielle anlægsaktiver		7.102.647	421.319
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>7.102.647</b>	<b>421.319</b>
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(1.193.595)	(1.140.098)
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>(1.193.595)</b>	<b>(1.140.098)</b>
<b>Ændringer i likvider</b>		<b>(10.273.134)</b>	<b>21.730.952</b>
Likvider primo		37.458.776	15.727.824
<b>Likvider ultimo</b>		<b>27.185.642</b>	<b>37.458.776</b>
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		10.000.000	10.000.000
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>		<b>37.185.642</b>	<b>47.458.776</b>

# Noter

## I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

## II. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

## III. Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

### 1 Statstilskud

	2021 kr.	2020 kr.
Undervisningstaxameter	61.814.317	64.066.245
Fællesudgiftstaxameter	14.889.359	16.935.673
Bygningstaxameter	7.912.404	10.161.500
Særlige tilskud	4.574.522	705.123
<b>I alt</b>	<b>89.190.602</b>	<b>91.868.541</b>

### 2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	2.175.409	2.371.845
Anden ekstern rekvirentbetaling	325.378	584.468
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	921.508	887.141
Andre indtægter	4.540.827	4.990.830
<b>I alt</b>	<b>7.963.122</b>	<b>8.834.284</b>

### 3 Undervisningens gennemførelse

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	52.231.108	61.503.749
Øvrige omkostninger	7.183.902	8.193.740
<b>I alt</b>	<b>59.415.010</b>	<b>69.697.489</b>

**4 Markedsføring**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	128.866	74.598
Øvrige omkostninger	330.807	592.825
<b>I alt</b>	<b>459.673</b>	<b>667.423</b>

**5 Ledelse og administration**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	14.817.636	7.499.074
Øvrige omkostninger	2.286.602	2.115.949
<b>I alt</b>	<b>17.104.238</b>	<b>9.615.023</b>

**6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	769.599	758.971
Øvrige omkostninger	151.909	128.171
<b>I alt</b>	<b>921.508</b>	<b>887.142</b>

**7 Bygningsdrift**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	1.321.679	1.178.841
Afskrivninger	1.966.756	1.910.796
Øvrige omkostninger	11.800.415	9.223.228
<b>I alt</b>	<b>15.088.850</b>	<b>12.312.865</b>

**8 Aktiviteter med særlige tilskud**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	482.151	0
Øvrige omkostninger	471.679	262.199
<b>I alt</b>	<b>953.830</b>	<b>262.199</b>

**9 Finansielle indtægter**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	35.232	8.161
<b>I alt</b>	<b>35.232</b>	<b>8.161</b>

**10 Finansielle omkostninger**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.898.978	791.528
<b>I alt</b>	<b>2.898.978</b>	<b>791.528</b>

**11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Udstyr kr.</b>	<b>Inventar kr.</b>
Kostpris primo	83.706.327	2.072.128	566.959	3.048.691
Tilgang i årets løb	408.881	0	302.637	0
Afgang i årets løb	(8.996.080)	(648.453)	(272.513)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>75.119.128</b>	<b>1.423.675</b>	<b>597.083</b>	<b>3.048.691</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(11.332.204)	(1.407.182)	(374.348)	(1.258.541)
Årets af- og nedskrivninger	(992.388)	(544.047)	(96.041)	(368.354)
Tilbageførte af- og nedskrivninger	1.211.381	648.453	180.241	0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(11.113.211)</b>	<b>(1.302.776)</b>	<b>(290.148)</b>	<b>(1.626.895)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021</b>	<b>64.005.917</b>	<b>120.899</b>	<b>306.935</b>	<b>1.421.796</b>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2020: 38.000.000 kr.

**12 Finansielle instrumenter**

	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>
Finansielle instrumenter	606.977
<b>I alt</b>	<b>606.977</b>

**13 Egenkapital i øvrigt**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	29.648.138	23.157.244
Årets resultat	346.869	6.477.317
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	2.721.108	13.577
<b>Øvrige bevægelser i alt</b>	<b>2.721.108</b>	<b>13.577</b>
<b>Saldo ultimo</b>	<b>32.716.115</b>	<b>29.648.138</b>

**14 Realkreditgæld**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Prioritetslån	31.238.088	32.452.626
<b>Realkreditgæld i alt</b>	<b>31.238.088</b>	<b>32.452.626</b>

Restgæld efter 5 år 26.452.518

**15 Finansielle instrumenter (gæld)**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle instrumenter	0	2.114.129
<b>Finansielle instrumenter i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.114.129</b>

**16 Anden langfristet gæld**

	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>
Anden langfristet gæld	374.808
<b>Anden langfristet gæld i alt</b>	<b>374.808</b>

**17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene med pant udgør 65.582 t.kr pr. 31.12.2021, mens den pantsikrede gæld udgør 32.409 t.kr.

**18 Andre forpligtelser**

Institutionen har indgået forskellige serviceaftaler og aftaler om administrative fællesskaber.

Herudover er der indgået aftaler omhandlende:

I forbindelse med erhvervelse af ejendomme fra Universitets- og Bygningsstyrelsen har institutionen accepteret, at styrelsen har ret til op til 50% af nettoprovenuet, såfremt institutionen inden for 5 år fra erhvervelsesdatoen afhænder ejendomme omfattet af aktstykket.

Samtidige modsvarende investeringer, såsom nybyggeri mv., kan dog modregnes i nettoprovenuet

**Finansielle instrumenter**

Institutionen har indgået aftale om renteloft for langfristet prioritetsgæld. Markedsværdien er pr. 31.12.2021 opgjort til 607 t.kr. og indregnes som tilgode i balancen, henholdsvis modposteret på egenkapitalen. Institutionen har ingen andre finansielle instrumenter.

**Lejeforpligtelser**

Der er indgået operationelle lejeaftaler vedrørende leje af undervisningslokaler i Greve og på Køge Handelsskole, samt på genleje af Algade 12, 1. sal. Forpligtelsen udgør pr. 31.12.2021 11.629 t.kr.



# Særlige specifikationer

## Udlagte aktiviteter

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	0	12.611.614

## Personaleomkostninger

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Lønninger	59.852.855	60.947.225
Pension	9.898.185	10.159.859
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>69.751.040</b>	<b>71.107.084</b>

## Lønomkostninger til chefløn

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	7.437.124	7.077.771
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	7.437.124	7.077.771
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	7.437.124	7.077.771
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

## Honorar til revisor

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Honorar for lovpligtig revision	185.400	181.560
Andre ydelser end revision	232.355	230.280
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b>417.755</b>	<b>411.840</b>

**Specifikation af formålsregnskabet**

<b>Beskrivelse</b>	<b>2021 kr.</b>
Statstilskud i alt	89.190.602
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	7.963.122
<b>Omsætning i alt</b>	<b>97.153.724</b>
Gymnasiele uddannelser (EGYM og AGYM)	(11.205.751)
Almen voksenuddannelse	(48.209.258)
<b>Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt</b>	<b>(59.415.009)</b>
Markedsføring	(459.672)
Institutionsledelse	(2.086.369)
Bestyrelseshonorarer	(75.106)
Administration	(14.942.763)
<b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b>	<b>(17.563.910)</b>
Rengøring	(1.431.994)
Forsyning	(984.922)
Øvrig drift	(2.020.973)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(5.607.421)
Indvendig vedligeholdelse	(2.420.050)
Udvendig vedligeholdelse	(183.908)
Bygningsinventar og -udstyr	(1.922.370)
Statens selvforsikring	(60.972)
<b>Omkostninger bygningsdrift i alt</b>	<b>(14.632.610)</b>
Speciel pædagogisk støtte	(264.992)
EU-projekter	634.710
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	32.970
Fagligt løft	(1.356.517)
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>(953.829)</b>
<b>Omkostninger kantinedrift i alt</b>	<b>(456.239)</b>
<b>Omkostninger administrativt fællesskab i alt</b>	<b>(921.508)</b>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>(2.863.746)</b>

**Årets resultat** **346.873**

---

**Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt**

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital)</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>

**Administrative fællesskaber**

**Løn og personaleservicefællesskab København Sjælland**

Institutionsnavn	Rolle	Institutionsnummer
HF og VUC Roskilde	Vært	265249
HF & VUC Klar		329247
HF & VUC Nordsjælland		219248
Frederiksberg VUC & STX		147248

**Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen**

	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	0	302.637	0	<b>302.637</b>
Brugt	0	0	0	<b>0</b>
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>302.637</b>	<b>0</b>	<b>302.637</b>

**It-omkostninger**

	2021 kr.	2020 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.355.342	1.291.921
It-systemdrift	3.435.477	4.859.928
It-vedligehold	404.562	243.831
It-udviklingsomkostninger	512.305	0
Udgifter til it-varer til forbrug	123.059	444.910
<b>I alt</b>	<b>5.830.745</b>	<b>6.840.590</b>