



## Hf og VUC Roskilde

Læderstræde 4  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 29580774  
Skolekode 265 249  
Institutionsnummer 265249

## Årsrapport 2020

# Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapporing	22
Anvendt regnskabspraksis	24
Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020	29
Balance pr. 31.12.2020	30
Pengestrømsopgørelse	32
Noter	33
Særlige specifikationer	37

# Generelle oplysninger om institutionen

## Institutionen

Hf og VUC Roskilde

Læderstræde 4

4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde Kommune

Telefonnummer: 46 30 86 00

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

Bjarne Andersen

Lars Tonø

Sami Stephan Boutaiba

Ulla Skaarup

Peter Friis

Keith Anthony Grundy

Aruna T. Rønnekamp Holst

## 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 voksenud-  
dannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne i det geografiske område, der  
er nævnt 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 SKB, Spar Nord samt LR Kredit

## 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](mailto:lhillebrand@deloitte.dk)

# Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 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 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 22.marts 2021

## 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 22. marts 2021

## Bestyrelse

**Steffen Lund**

**Bjarne Andersen**

**Lars Tonø**

**Sami Stephan Boutaiba**

**Ulla Skaarup**

**Peter Friis**

**Keith Anthony Grundy**

**Aruna T. Rønnekamp Holst**

# 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 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og 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 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. 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 institutionen 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 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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, almen gymnasiale 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 inkonsistente 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 22. marts 2021



**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 studieforbereende 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 e-learningforløb. I 2020 har været der været et markant fald i antallet af årskursister sammenlignet med forrige år. Det skyldes, at overdragelse til de nye FGU institutioner fra august 2019 er nu slået fuldt igennem i 2020.

Samlet set udgjorde aktiviteten i 2020 i alt 1.005 årskursister, hvilket er et fald på ca. 7 % sammenlignet med året før.

Generelt steg aktiviteten mere end forudsat i det oprindelige budget. Ved prognoserne i foråret kunne spores et øget optag, men der var usikkerhed for den reelle tilgang helt frem til september 2020. 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 der var tale om en reel fremgang. Der var således tale om, at kursisttilgangen i det store hele kunne indskrives på allerede eksisterende hold, og dermed øge holdkvotienten. Dertil kommer, at eksamen, der blev aflyst i sommeren 2020 medførte et fald i omkostningerne til censorer, eksamensvagter m.m. Disse to hændelser har i sig selv bidraget til et forbedret resultat for 2020 i.f.t. det oprindelige budget for 2020.

På hf-enkeltfag tilbydes enkeltfagsundervisning både dag og aften på alle tre afdelinger.

I Roskilde tilbydes et enkelt 'spor' for enkeltfagskursister, hvor studietiden er i alt to år. Desuden 1-årige pædagog-, lærer-, socialrådgiver-, fængselsbetjent- og sygeplejepakker for ansøgere til de pågældende uddannelser. Videre tilbydes en pakke til laborant, proces-, fødevare- og ernæringsteknolog samt forberedende forløb til EUX. Endvidere blev et 3-årigt 'spor' oprettet med særligt henblik på ordblinde kursister, der ville tage en fuld hf-eksamen på enkeltfagsvilkår.

I Køge tilbydes et enkelt hf-enkeltfagsspor samt pædagog-, lærer-, socialrådgiver- og sygeplejepakker, ligesom der, som i Greve, tilrettelægges et spor for kursister, der ønsker en hel hf-eksamen eller en række enkeltfag. Sporet er tvedelt, så der er et særligt forløb, hvis man vil have dansk som andetsprog i stedet for dansk.

Endelig udbydes hf-enkeltfag fortsat i et øget omfang som e-learning. Der udbydes aktuelt 16 hf-fag på forskellige niveauer (dansk, engelsk, filosofi, historie, matematik, psykologi, samfundsfag, religion, tysk, spansk, erhvervsøkonomi, geografi, naturgeografi, kemi, fysik og biologi).

På hf-enkeltfagsuddannelsen oplevede vi i 2020 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 også have haft en indflydelse på Hf og VUC Roskildes faldende søgning til hf.

Til gengæld har Hf og VUC Roskilde fra 2020 oprettet en 3-årig hf, hvor der har været 49 ÅK.

Uddannelsesretning	2019	2020	Ændring i %
Hfe, GSK og 2 årig hf	604 ÅK	574 ÅK	-5 %
3 årig hf	0 ÅK	49 ÅK	IR
<b>Hf total</b>	<b>604 ÅK</b>	<b>623 ÅK</b>	<b>+3 %</b>

Samlet set udgjorde aktiviteten i 2020 623 årskursister på hf området, hvilket er en stigning på næsten ca. 3 % sammenlignet med året før.

#### 2-årig hf

Udover hf-enkeltfag udbyder Hf og VUC Roskilde en 2-årig HF-uddannelse i Roskilde med tre klasser på hver årgang samt i 2020 to hf2-klasser for ordblinde elever – forløb som består af almindelige fag og

ordblindelektioner knyttet til fagene. Hf2-forløbene for ordblinde elever er tilrettelagt over 3 år.

Den 2-årige hf-uddannelse har i 2020 haft et fald på ca. 5% sammenlignet med året før. Det er samme forklaring som under hf-enkeltfag om end faldet ikke har samme omfang.

Samlet set udgjorde aktiviteten i 2020 1.005 årskursister, hvilket er 80 årskursister færre end resultatet i 2019.

På GSK har Hf og VUC Roskilde i 2020 gennemført 1 matematikhold og 1 kemihold som koncentrerede GSK forløb hen over sommeren. Aktiviteten på GSK er i 2020 stort set halveret i forhold til 2019. Dette skyldes, dels at GSK-kursisterne nu skal bestå deres eksaminer for at udløse taxameter, dels at der er mindre søgning til GSK. 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 2020 oplevet et markant fald. Aktiviteten udgjorde i 2020 342 årskursister, hvilket er ca. 24 % mindre end det opnåede resultat i 2019.

Dette skyldes den fulde effekt af FGU reformen.

På OBU har Hf og VUC Roskilde i 2020 haft en stigning på 8 årskursister i forhold til aktivitetsniveauet fra 2019.

Den gode udvikling, der kunne spores allerede i 2018 er fortsat i 2019, hvor flere kursister har haft en progressiv udvikling og kunne i 2019 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. classes-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.

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 2020 har udgjort 40 årskursister imod 32 årskursister i 2019.

Hf og VUC Roskilde vandt i 2019 udbud om SPS til korte, mellemlange og lande videregående uddannelser. I udbudsmaterialet var der en forventning om en årlig omsætning på 1,3 mio. kr. Efter opstart i august 2019 og året ud har omsætningen langt oversteget forventningerne, hvilket er fortsat i 2020. Omsætningen på SPSVU i 2020 andrager alene 2,5 mio. kr.

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

Skoleåret 2019 – 2020 dækker over to forskellige strategiperioder, hvor første halvår af 2020 afsluttede den forrige periodes indsatser. Herunder er sammenfattet de afsluttende resultater af disse indsatser.

Strategiske indsatser for 2019 – 2020.

### **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. Her er pkt. 2 og 4 delvist opnået og de øvrige succeskriterier er opnået fuldt ud.

I forhold til de delvist opnåede punkter er punktet biografspot og analyse af kundegrundlag kun delvist opnået.

Hf og VUC Roskilde har ikke lavet biografspots i Greve og Køge. I forbindelse med finanslovsforhandlingerne til 2021 har der været politisk fokus på uddannelsesinstitutionernes markedsføringsbidrag – uagtet, at der ikke findes et særligt markedsføringsbidrag i taxametersystemet. Hf og VUC Roskilde har derfor valgt at reducere omkostningerne til markedsføring.

Region Sjælland har lavet en uddannelsesanalyse, hvor der stilles skarpt på de mest centrale dele af uddannelsesområdet i Region Sjælland. Tidligere års statistikker har været gennemsnitsstatistikker, som dækker over betydelige forskelle mellem regionens 17 kommuner. Uddannelsesanalyse 2020 giver dermed indblik i, hvordan Region Sjælland har udviklet sig på uddannelsesområdet siden 2013, og hvor langt regionen kan forventes at nå de kommende år. Derfor er uddannelsesanalysen et særdeles godt grundlag for ledelsens og bestyrelsens beslutninger, og det har ikke været nødvendigt at lave egne særskilte analyser.

#### Styrkede og målrettede uddannelsesstilbud

Under dette emne har formålet været, at Hf og VUC Roskilde gentænker uddannelserne for hf, AVU 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.

Der har været 13 indsatser/succeskriterier, hvoraf er 7 punkter er opnået, 3 punkter er delvist opnået og 3 punkter ikke er opnået. I forhold til de ikke opnåede punkter er det ene punkt (igangsættelse af særligt forløb for sprogligt svage tosprogede) ikke realiserbart, da kommunerne ikke har haft tilstrækkelige kursister til dette tiltag. De to øvrige punkter (tilstedeværelsesprocenten og nye tilrettelæggelsesformer) har været udfordret af nedlukning på grund af corona pandemien. Der er iværksat nye tiltag omkring fleksibelt, individuelt tilrettelagte forløb for kursisterne.

#### Målrettet Individuelt Tilrettelagt VUC: Undervisningsdifferentiering

Under dette emne har formålet været, at tilrettelægge et undervisningstilbud, der passer den enkelte kursist fagligt og socialt, og som rummer tydelige krav, at fastholde kursisterne gennem et meningsfuldt og tilpasset uddannelsesforløb, som møder kursisterne der, hvor de er, samt tydelig inddragelse af kursisters/elevs 'dagsform' i planlægning af undervisningen.

Der har været 5 indsatser/succeskriterier, hvoraf er 1 punkt er opnået, 2 punkter delvist opnået og 2 punkter ikke

opnået. Indsatsområdets tiltag har været vanskeliggjort af corona-nedlukning hele foråret samt for få deltagere betyder, at der ikke er lavet en systematisk opsamling med videreformidling i august 2020.

### Motivation

Under dette emne har formålet været at øge kursisternes trivsel og læring og at alle medarbejdere har kendskab til teorien for 5 forskellige former for motivation: 1) viden, 2) mestring, 3) involvering, 4) præstation, 5) relation.

Der har været 2 indsatser/succeskriterier, hvoraf er 1 punkt er opnået og 1 punkt er delvist opnået. På grund af corona har det ikke været muligt at gennemføre det ene tiltag, som krævede tilstedeværelse. Det andet punkt omhandlede kursisternes besvarelse af intern ETU. Har var succeskriteriet, at 75% af kursisterne udtrykker i den interne ETU at de er motiveret for undervisningen. Generelt har kursisterne svaret, at de kan lide VUC. Og at de oplever, de lærer noget. Mellem 76-87 % af de adspurgte kursister svarer i høj grad eller meget høj grad til udsagnet i ETU "Jeg er motiveret for undervisningen".

Motivationsformerne a – d er formuleret mere enkelt i ETU, og kursisterne svarer overvejende, at de oplever motivationsfremmende aktiviteter som fx feedback og taletid.

Fx svarer 80-92 % af de adspurgte kursister, at læreren taler med dem om undervisningen

Til udsagnet "Jeg er motiveret for undervisningen" svarer 76-87 % af kursisterne, at de er motiverede i høj grad/meget høj grad. Kursisterne svarer også, at de oplever, de lærer noget i undervisningen.

### Fællesskaber og FNs verdensmål

Under dette emne har formålet været, at understøtte faglige og sociale fællesskaber på holdene og mellem holdene, styrke skolekulturen og kursisternes dannelse som myndige samfundsborgere blandt andet ved at arbejde med FN's verdensmål i fagene i undervisningen og på skoleniveau.

Der har været 2 indsatser/succeskriterier, hvoraf begge punkter er opnået.

Succeskriterierne har dels været at 75 % af kursisterne udtrykker i den interne ETU at de er glade for at gå i skole og 75% af kursisterne udtrykker i den interne ETU, at de oplever at de er en del af fællesskabet, dels at 90 % af de adspurgte lærere tilkendegiver, at de har arbejdet med FN´s verdensmål på deres hold og/eller via arrangementer/projekter/temadag(e)

Differentierede svar fra kursister på forskellige uddannelser og afd. på spørgsmål til trivsel og fællesskab på VUC. Til udsagnet: "Jeg kan lide at gå på VUC" spænder tilfredshed fra 76 – 100 % ud fra svarene i nogen grad, i høj grad og i meget høj grad. 78-100 % af de adspurgte kursister oplever, de er en del af fællesskabet med 'i nogen grad' som den laveste og 'i meget høj grad' som den højeste

92,3 % af lærerne svarer, at de har deltaget i arbejdet med FNs verdensmål (Note: Enkelte lærere var ikke på skolen på FN-dagen, men har arbejdet med verdensmål i holdundervisningen).

### Trivsel og fastholdelse

Under dette emne har formålet været at efterleve vores vision for studieservice - "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. VUC Roskilde ønsker høj elevtrivsel.

Der har været 4 indsatser/succeskriterier, hvoraf er 1 punkt ikke har været mulig af måle, da spørgsmålet i ETU er udgået fra sidste måling til målingen i 2020. De øvrige 3 punkter er opnået. Tilstedeværelsesprocenten har været udfordret, mens fastholdelsesprocenten har været høj.

### **Fokusområde: Organisation, ledelse og medarbejdere**

#### Kultur og samarbejde

Under dette emne har formålet været, at sikre at vi har et godt og konstruktivt samarbejde, en frugtbar arbejdskultur og hensigtsmæssig kommunikation – båret af tillid, anerkendelse og gensidig respekt for hinandens funktioner, opgaver og roller.

Der har været 1 indsats/succeskriterie omhandlende afdækning af den professionelle kapital. Indsatsen/succeskriterier er opnået.

Afdækningen af den professionelle kapital i marts 2020 viste, at den professionelle kapital er øget markant, og at Hf og VUC Roskilde er gået frem på 28 parametre.

#### MIT-ledelse

Under dette emne har formålet været, at sikre, at alle ledere bedriver målrettet individuelt tilrettelagt ledelse – over for deres medarbejdere

Hele indsatsen er udskudt pga. fusionsplaner – med forventet ny ledelsesorganisering. Fusionen er efterfølgende afvist af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet, så indsatsen genoptages i 2021.

#### Optimal ressourceanvendelse

Under dette emne har formålet været, at Hf og VUC Roskilde ønsker 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 indsatser/succeskriterier, alle er opnået. Der er implementeret en ny budget- og budgetopfølgingsmodel, der er etableret udbudssted i Campus Køge og Region Sjællands uddannelsesanalyse er grundlaget for vurdering af markedsandele og tilsvarende kapacitetsbehov.

#### Digitalisering

Under dette emne har formålet været, at Hf og VUC Roskilde understøtter 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.

Der har været 1 indsats/succeskriterie omhandlende implementering af ledelsesinformationsværktøj. Der er 13 VUC'er i Danmark, der har anskaffet ledelsesinformationsværktøj baseret på QlikView. Hf og VUC Roskilde har påbegyndt implementeringen sammen med firmaet Inspari, og det forventes at systemet kan ibrugtages fra efteråret 2021. I første fase er nøgletal ensartet på tværs af alle VUC'ere og fokus er her fremskaffelse af data til brug for det politiske niveau via Danske HF og VUC.

Der er ikke udarbejdet et særskilt koncept for nøgletal for Hf og VUC Roskilde. Det er ikke længere aktuelt, da Hf

og VUC Roskilde følger sektorens koncept via det fælles ledelsesinformationssystem.

### **Fokusområde: Partnerskaber og strategiske alliancer**

#### Landsdækkende samarbejde i VUC erhverv regi

Under dette emne har formålet været, at Hf og VUC Roskilde fortsætter samarbejdet om nye strategiske indsatser inden for VEU i henhold til "Viden to Go", som er en fælles landsdækkende indsats for VUC-sektoren. Derigennem søges at løfte kompetencer hos borgere i job og give nye muligheder på arbejdsmarkedet. Hf og VUC Roskilde deltager i det STAR-finansierede projekt i forhold til at udbrede viden om FVU og OBU til strategiske nøglepersoner i jobcentre og A-kasser. Derigennem søges at klæde nøglepersoner på, så de bliver bedre til at spotte ledige borgere med læse-skrive og matematikvanskeligheder.

Der har været 3 indsatser/succeskriterier, hvoraf er 2 punkter er opnået og 1 punkt er delvist opnået (aftale med 4 jobcentre og A-kasser om at indgå i Star – projektet). I forhold til punktet, der er delvist opnået er der indgået aftale med 3 jobcentre og 2 FOA, men der er ingen A-kasser involveret i projektet.

#### 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. Kommunikation og markedsføring, udvikling af uddannelse. Formålet har været, at skabe et tættere samarbejde omkring, konsulenter, lærerressourcer, ledelse, administration og udvikling af fællesudbud.

Der har været 2 indsatser/succeskriterier, hvoraf er 1 punkt er delvist opnået og 1 punkt er opnået. Samarbejdet om en fællesorganisering er afsluttet, de tre øvrige VUC'ere har indgået samarbejde. Hf og VUC Roskilde har valgt at stå udenfor. Der er fortsat samarbejde om "Job i spil" og branchepakker.

#### Opsøgende arbejde

Under dette emne har formålet været, at VUC Erhverv fortsætter det 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; kommuner, hospitaler etc. i VUC regi. Fx. teknisk personale, plejepersonale, rengøring, renovation, Park og vej, dagplejer, pædagogisk personale m.fl.

Der har været 5 indsatser/succeskriterier, hvoraf er 1 punkt ikke er opnået, 3 punkter er delvist opnået og 1 punkt 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.

#### 2-sprogede

Under dette emne har formålet været, at Hf og VUC Roskilde tilbyder 2-sprogede et undervisningsforløb, der imødekommer deres særlige behov, her med vægt på borgere med svage sproglige kompetencer.

Der har været 1 indsats/succeskriterie, som er opnået.

#### EU-kompetencetilpasningsprojekt

Det overordnede formål med dette EU-projekt er at øge optagelsen på videregående naturvidenskabelige eller tekniske uddannelser i Region Sjælland og herigennem imødekomme virksomhedernes mangel på medarbejdere med videregående naturvidenskabelige eller tekniske uddannelser.

EU projektet forbereder vores elever/kursister til kvalificerede uddannelser inden for flaskehalsområder.



EU projektet højner niveauet for de naturvidenskabelige tilbud på Hf og VUC Roskilde, ved at kunne tilbyde "studiekreds" lignende aktiviteter for motiverede kursister.

Der har været 1 succeskriterie (at der til optagelsen august 2020 op tages 10 ekstra elever på studier i Zealand og/eller PHA i forhold til optagelsen 2018). Projektet har været meget forsinket på grund af corona pandemien, da hele projektet er baseret på tilstedeværelse. Projektet er forlænget til 2022.

## **Strategiske indsatser for 2020 – 2021**

### **Fokusområde: Uddannelsesprofil, kursister og læring**

#### 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.

Projekt – "bedre opstart for kursisterne" – Der er udarbejdet en PP til brug i opstartsugen. Heri er der taget udgangspunkt i at sikre at kursisterne får viden om brugen af skolens IT systemer og læringsplatform samt hvilke studieunderstøttende muligheder der findes på skolen. Elevhåndbøgerne nævnes ligeledes og det forventes at den enkelte kursist læser disse igennem. Der er gennemført holdbesøg, hvor der er spurgt indtil kursisters forståelse i forhold til brugen af systemerne. Derudover er der udsendt dokument til alle undervisere, som beskriver hvorledes samarbejdet imellem studievejledningen og den enkelte lærer skal ske i kursusåret, for at der hurtigere kan sikres sagsbehandling for den enkelte kursist.

### **Fokusområde: Organisation, ledelse og medarbejdere**

#### Fusion

Hf og VUC Roskilde har fra efteråret 2019 til sommeren 2020 arbejdet på en fusion. Juni måned 2020 meddelte Styrelsen og Uddannelse og Kvalitet, at der ikke kunne gives tilladelse til fusion på grund af det midlertidige fusionsstop – udmeldt af ministeren. Begrundelsen var kort, at Hf og VUC Roskilde ikke var en økonomisk nødlidende institution, så fusionsansøgningen faldt ikke ind under kriterierne for undtagelse fra fusionsstop.

#### Digitalisering af administrative arbejdsgange

De oprindelige indsatser var betinget af en godkendt fusion. Derfor blev der i efteråret 2020 defineret nye indsatser, der arbejdes med fra august 2020 – juni 2021.

Første indsats har været at indføre et system til digital underskrivelse af dokumenter (bestyrelsesreferater, ansættelseskontrakter m.m.). Her er systemet Penneo er valgt og taget i anvendelse fra december 2020.

Fremtidige indsatser har fokus på interne processer.

## Fokusområde: Partnerskaber og strategiske alliancer

### EU kompetencetilpasningsprojektet

Dette projekt har til formål at øge optagelsen på videregående naturvidenskabelige eller tekniske uddannelser i Region Sjælland og herigennem imødekomme virksomhedernes mangel på medarbejdere med videregående naturvidenskabelige eller tekniske uddannelser.

Projektet er forsinket på grund af corona og er blevet forlænget til 2022. Foreløbig har Hf og VUC Roskilde øget optagelsen - kursister der søger fra Hf og VUC Roskilde - til Zealand med 8,3% fra 2018 til 2020. Der forelægger endnu ikke data for udviklingen i optagelsen fra Hf og VUC Roskilde til de øvrige videregående uddannelsesinstitutioner i Region Sjælland.

### Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

I 2020 var den samlede aktivitet 1.005 årskursister, hvilket var 67 årskursister mere end forudsat i det oprindelige budget og blot 6 årskursister mere end forudsat i det reviderede budget fra september. Hf og VUC Roskilde forventede at komme ud af 2020 med et overskud på 1,8 mio. kr., hvor det realiserede resultat blev et overskud på 6,4 mio. kr.

De realiserede indtægter var 1,7 mio. kr. højere bl.a. på grund af en større indtægt på SPS til videregående uddannelser end forventet, samt flere årskursister, uden tilsvarende meromkostninger.

Personaleomkostninger (ekskl. feriepenge til feriefonden) var 0,88 mio. kr. lavere end det reviderede budget. Det er en afvigelse på ca. 1,3%. Lønomsætninger i procent af omsætningen er faldet fra 81% til 72%. Hf og VUC Roskilde har fra 2019 til 2020 reduceret i antallet af medarbejdere. Det har kunnet lade sig gøre ved at lade opgaver og funktioner falde bort. Det betyder ikke, at de tilbageværende medarbejdere, hver især har fået mere travlt, men at der er opgaver, vi har prioriteret at fastholde og opgaver, vi har prioritet ud.

På grund af Corona og aflyste eksamener i 2020 har der været færre overarbejdstimer og mindre sygefravær, hvilket også har haft en positiv effekt på personaleomkostningerne. Det har løbende været styrende igennem budgetopfølgingsprocessen og givet anledning til omprioritering i løbet af året.

Driftsomkostninger afviger med 2,5 mio. kr. i forhold til det reviderede budget. Det skyldes hovedsagligt mindre afregning til censorbanken end forventet, aflyste eksamener har medført færre omkostninger til censorer, transport forplejning etc. Midler afsat til større APV tiltag blev ikke effektueret, hvilket reelt også var en option i budgettet. Manglende leveringskapacitet fra leverandørernes side har betydet færre omkostninger på IT og bygningsdrift og endelig en generel sparsommelighed indenfor hvert budgetansvarsområde.

Afskrivninger og finansielle poster afviger marginalt fra det reviderede budget.

Afregning af feriepenge til feriefonden var 0,3 mio. kr. højere end forventet. Det skyldes, at beregningsgrundlaget blev ændret efter fastlæggelse af det reviderede budget. Blandt andet skulle der beregnes hensættelse til feriepenge inklusiv pension.

**Hovedtal- og nøgletaloversigt**

	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.	2016 kr.
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud	91.868.541	93.890.882	107.841.000	102.981.000	106.801.000
Omsætning	100.702.825	101.522.757	116.625.000	114.637.000	117.139.000
Omkostninger	93.442.141	107.259.876	116.036.000	114.259.000	117.895.000
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	7.260.684	(5.737.119)	589.000	378.000	(756.000)
Finansielle poster	(783.367)	(815.355)	(372.000)	3.000	145.000
Resultat før ekstraordinære poster	6.477.317	(6.552.474)	217.000	381.000	(611.000)
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	6.477.317	(6.552.474)	217.000	381.000	(611.000)
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	75.340.325	77.672.440	82.020.000	84.108.000	61.257.000
Omsætningsaktiver	40.552.746	19.026.705	13.390.000	13.681.000	51.667.000
Balancesum	115.893.071	96.699.145	95.410.000	97.789.000	112.924.000
Egenkapital	29.648.137	23.157.243	34.017.000	33.884.000	35.882.000
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	34.566.755	35.720.431	21.943.000	22.626.000	17.674.000
Kortfristede gældsforpligtelser	51.678.179	37.821.471	39.450.000	41.279.000	59.368.000
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	22.449.731	(1.925.083)	(2.083.000)	(16.759.000)	16.428.000
Investeringsaktivitet	421.319	1.500.355	(26.000)	(25.307.000)	(18.283.000)
Finansieringsaktivitet	(1.140.098)	9.469.393	(767.000)	3.342.000	(758.000)
Pengestrøm, netto	21.730.952	9.044.665	(2.876.000)	(38.724.000)	(2.613.000)
Likvider, primo	15.727.824	6.683.159	9.559.000	48.283.000	50.896.000
Likvider, ultimo	37.458.776	15.727.824	6.683.000	9.559.000	48.283.000
Resterende trækningsmulighed, kassekredit	10.000.000	10.000.000	11.870.000	14.841.000	0
Resterende trækningsmulighed, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	47.458.776	25.727.824	18.553.000	24.400.000	48.283.000

**Finansielle nøgletal**

Overskudsgrad	6,4	(6,5)	0,2	0,3	(0,5)
Likviditetsgrad	78,5	50,3	33,9	33,1	87,0
Soliditetsgrad	25,6	23,9	35,7	34,7	31,8

**Årselever**

Årskursister hovedområde	1.005	1.085	1.250	1.201	1.238
Årselever eksklusive kostelever i alt	1.005,0	1.085,0	1.250,0	1.201,0	1.238,0
<b>Årselever i alt</b>	<b>1.005,0</b>	<b>1.085,0</b>	<b>1.250,0</b>	<b>1.201,0</b>	<b>1.238,0</b>

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(7,4)	(13,2)	4,0	(3,0)	0,0
---	-------	--------	-----	-------	-----

	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.	2016 kr.
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	121,6	146,2	161,3	165,8	171,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,0	1,8			
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	8	3			
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,0	1,0	1,0	1,0	1,1
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	6.127.910	6.854.168	6.687.374	6.702.988	6.647.689
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	947.422	800.296	647.645	770.007	677.287
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.075.332	7.654.464	7.335.019	7.472.995	7.324.976
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	70,5	81,8	79,0	78,8	77,8
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	14,5	13,6	13,0	13,9	13,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13,1	12,1	11,7	12,2	12,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,0	6,8			
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	884.721	857.842			

**Kapacitetsstyring**

Kvadratmeter pr. årselev	9	9	8	8	8
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	565	622	596	552	584
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	123	193	169	180	205

**Finansiel styring**

Finansieringsgrad	46,1	46,4	27,2	27,3	29,9
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	58,1	58,4	100,0	100,0	100,0
Andel 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 usædvanlige forhold i regnskabsåret

**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 marginal aktivitetsfremgang. Samlet budgetteres der i 2021 med 1.005 taxametergivende årskursister.

For 2021 forventer Hf og VUC Roskilde et ordinært overskud på 0,7 mio. kr.

I overslagsårene 2021 – 2022 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, særligt på hf.

**Likviditetsberedskab**

I forhold til likviditeten arbejder vi fortsat ud fra bestyrelsens målsætning om at have likviditet til 2 måneders løn. Hf og VUC Roskilde har en indledende strategi, som bestyrelsen har vedtaget i 2020. Hf og VUC Roskilde er i proces med at udvikle en mere uddybende strategi i 2021.

Vores likviditet består dels af indestående i banker (hovedsagligt SKB), dels af en kassekredit på 10 mio. kr. i Spar Nord. Kassekrediten er en likviditetsreserve vi trækker på efter behov, men vi sikrer hovedsagligt, at årets likviditet håndteres via SKB.

I forhold til afregning af feriepenge til indefrysning, er det Hf og VUC Roskildes forventning af afregne hele forpligtelsen. Det vil betyde et likviditetstræk på 6.573.975 kr i 2021.

# Målrapporering

## 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	2020	2019	2018	2017	2016
Gymnasiale uddannelser, HF	125	132	142	144	143
Gymnasiale enkeltfagsundervisning (HF-e)	445	466	516	567	599
Gymnasiale suppleringskurser (GSK)	4	7	6	6	8
VUC - Almen voksenuddannelse	311	422	527	414	433
VUC - Forberedende voksenuddannelse	30	26	29	43	30
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	40	32	30	27	26
Andet	50	0	0	0	0
<b>Antal årselever i året</b>	<b>1.005</b>	<b>1.085</b>	<b>1.250</b>	<b>1.201</b>	<b>1.239</b>

HF og VUC Roskildes samlede aktivitet er faldet i 2020 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 i 2020 på HF, FVU og OBU. For en uddybning af udviklingen på uddannelserne, se afsnittet om årets faglige resultater.

**Aktivitet for driftsoverenskomstparter – OBU**

Institution	2020	2019	2018	2017	2016
AOF Greve					2,1
AOF Sjælland Nord	1,1	0,7			
AOF Roskilde	2,5	3,6	5,4	6,9	6,4
Clavis Sprog & Kompetence Roskilde			0,1		0,0
Køge Handelsskole	1,9	2,8	3,0	2,5	1,4
Roskilde Handelsskole			0,0	0,1	
Zealand Business College			0,7		

**Aktivitet for driftsoverenskomstparter – FVU**

Institution	2020	2019	2018	2017	2016
AOF Sjælland Nord	1,2	5,9	8,2	27,4	32,7
AOF Roskilde	2,7	4,6			
Clavis Sprog & Kompetence Roskilde	27,5	34,3	47,4	49,0	53,0
Køge Handelsskole	36,2	40,4	32,7	26,8	19,5
Roskilde Handelsskole				0,0	
UC Plus	34,9	29,3	10,8		
Zealand Business College	0,5	0,9			
Triocon	14,0				

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

Uddannelse	2019	2018	2017	2016	2015
HF	50	61	63	51	62

**Fuldførelsesprocent**

Fuldførelsesprocenten er andelen af en årlig tilgang, der fuldfører (eller estimeres til at fuldføre) uddannelsen. Fx er fuldførelsesprocenten for 2019 den andel af tilgangen i 2019 (kursister, som er påbegyndt uddannelsen i perioden 1/10-2018 til 30/9-2019), der fuldfører (eller estimeres til at fuldføre). Data er hentet i Undervisningsministeriets databank jævnfør ministeriets 'Vejledning om udarbejdelse af Målrapportering 2020'.

Hf og VUC Roskilde havde i 2019 fortsat fokus på fastholdelsen på den 2-årige HF. Da kursisterne på HF2 generelt bliver svagere og mere sårbare end tidligere, har det igen i 2019 været vanskeligt at fastholde den samme store andel af kursisterne, som vi tidligere har formået. Derfor ser vi i 2019, at fuldførelsesprocenten ligger lavere end tidligere år.



# 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 2020 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
- Tovholderinstitutionen: Kombineret ungdomsuddannelse - KUU

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
- Bygningsdrift
- 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 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunkningsprincippet.

Ved i brugtagning 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.

### **Finansielle instrumenter**

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under langfristede gældsforpligtelser. 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 (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 01.01.2020 - 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Statstilskud	1	91.868.541	93.890.882
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	8.834.284	7.631.876
<b>Omsætning i alt</b>		<b>100.702.825</b>	<b>101.522.758</b>
Undervisningens gennemførelse	3	(69.697.489)	(82.530.214)
Markedsføring	4	(667.423)	(1.593.035)
Ledelse og administration	5	(9.615.023)	(8.414.304)
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	(887.142)	(931.906)
Bygningsdrift	7	(12.312.865)	(13.343.611)
Aktiviteter med særlige tilskud	8	(262.199)	(446.807)
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>(93.442.141)</b>	<b>(107.259.877)</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>7.260.684</b>	<b>(5.737.119)</b>
Finansielle indtægter	9	8.161	661
Finansielle omkostninger	10	(791.528)	(816.016)
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>(783.367)</b>	<b>(815.355)</b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>6.477.317</b>	<b>(6.552.474)</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>6.477.317</b>	<b>(6.552.474)</b>

# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		72.374.123	73.640.139
Indretning af lejede lokaler		664.946	848.413
Inventar		1.982.761	2.444.074
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt</b>	11	<b>75.021.830</b>	<b>76.932.626</b>
Deposita		318.495	739.814
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>318.495</b>	<b>739.814</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>75.340.325</b>	<b>77.672.440</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		984.733	580.923
Andre tilgodehavender		1.506.370	1.953.470
Periodeafgrænsningsposter		602.867	764.488
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>3.093.970</b>	<b>3.298.881</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>37.458.776</b>	<b>15.727.824</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>40.552.746</b>	<b>19.026.705</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>115.893.071</b>	<b>96.699.145</b>

**Passiver**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Egenkapital i øvrigt	12	29.648.137	23.157.243
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>29.648.137</b>	<b>23.157.243</b>
Realkreditgæld	13	32.452.626	33.592.724
Finansielle instrumenter	14	2.114.129	2.127.707
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>34.566.755</b>	<b>35.720.431</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.150.426	1.141.986
Skyldig løn		949.090	1.223.149
Feriepengeforpligtelse		11.920.453	10.768.798
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		16.611.850	5.345.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.176.886	2.346.865
Anden gæld		16.869.474	3.907.317
Periodeafgrænsningsposter		0	13.088.007
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>51.678.179</b>	<b>37.821.471</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>86.244.934</b>	<b>73.541.902</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>115.893.071</b>	<b>96.699.145</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	15		
<b>Andre forpligtelser</b>	16		
<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	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat		6.477.317	(6.552.474)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.910.796	2.847.088
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		204.910	3.408.433
Ændring i kortfristet gæld		13.856.708	(1.628.131)
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>22.449.731</b>	<b>(1.925.084)</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(536.775)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	1.391.006
Ændring i finansielle anlægsaktiver		421.319	646.124
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>421.319</b>	<b>1.500.355</b>
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		0	(3.845.760)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(1.140.098)	13.315.153
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>(1.140.098)</b>	<b>9.469.393</b>
<b>Ændringer i likvider</b>		<b>21.730.952</b>	<b>9.044.664</b>
Likvider primo		15.727.824	6.683.160
<b>Likvider ultimo</b>		<b>37.458.776</b>	<b>15.727.824</b>
Resterende trækningmulighed (kassekredit)		10.000.000	10.000.000
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>		<b>47.458.776</b>	<b>25.727.824</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

	2020 kr.	2019 kr.
Undervisningstaxameter	64.066.245	68.470.255
Fællesudgiftstaxameter	16.935.673	16.131.597
Bygningstaxameter	10.161.500	9.373.435
Særlige tilskud	705.123	(84.405)
<b>I alt</b>	<b>91.868.541</b>	<b>93.890.882</b>

### 2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	2.371.845	2.981.645
Anden ekstern rekvirentbetaling	584.468	116.381
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	887.141	930.905
Andre indtægter	4.990.830	3.602.945
<b>I alt</b>	<b>8.834.284</b>	<b>7.631.876</b>

### 3 Undervisningens gennemførelse

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	61.503.749	74.367.728
Øvrige omkostninger	8.193.740	8.162.486
<b>I alt</b>	<b>69.697.489</b>	<b>82.530.214</b>

**4 Markedsføring**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	74.598	509.358
Øvrige omkostninger	592.825	1.083.677
<b>I alt</b>	<b>667.423</b>	<b>1.593.035</b>

**5 Ledelse og administration**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	7.499.074	6.264.013
Øvrige omkostninger	2.115.949	2.150.291
<b>I alt</b>	<b>9.615.023</b>	<b>8.414.304</b>

**6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	758.971	767.891
Øvrige omkostninger	128.171	164.015
<b>I alt</b>	<b>887.142</b>	<b>931.906</b>

**7 Bygningsdrift**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	1.178.841	1.141.950
Afskrivninger	1.910.796	2.847.088
Øvrige omkostninger	9.223.228	9.354.573
<b>I alt</b>	<b>12.312.865</b>	<b>13.343.611</b>

**8 Aktiviteter med særlige tilskud**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Øvrige omkostninger	262.199	446.807
<b>I alt</b>	<b>262.199</b>	<b>446.807</b>

**9 Finansielle indtægter**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	8.161	661
<b>I alt</b>	<b>8.161</b>	<b>661</b>

**10 Finansielle omkostninger**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	791.528	816.016
<b>I alt</b>	<b>791.528</b>	<b>816.016</b>

**11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	85.412.783	1.423.675	2.557.648
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>85.412.783</b>	<b>1.423.675</b>	<b>2.557.648</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(11.734.255)	(613.650)	(113.575)
Årets af- og nedskrivninger	(1.304.405)	(145.079)	(461.312)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(13.038.660)</b>	<b>(758.729)</b>	<b>(574.887)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020</b>	<b>72.374.123</b>	<b>664.946</b>	<b>1.982.761</b>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0

**12 Egenkapital i øvrigt**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	23.157.243	30.172.229
Årets resultat	6.477.317	(6.552.474)
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	13.577	(462.512)
<b>Øvrige bevægelser i alt</b>	<b>13.577</b>	<b>(462.512)</b>
<b>Saldo ultimo</b>	<b>29.648.137</b>	<b>23.157.243</b>

**13 Realkreditgæld**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Prioritetslån	32.452.626	33.592.724
<b>Realkreditgæld i alt</b>	<b>32.452.626</b>	<b>33.592.724</b>

Restgæld efter 5 år 28.019.800

**14 Finansielle instrumenter (gæld)**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle instrumenter	2.114.129	2.127.707
<b>Finansielle instrumenter i alt</b>	<b>2.114.129</b>	<b>2.127.707</b>

**15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene med pant udgør 72.324 t.kr pr. 31.12.2020, mens den pantsikrede gæld udgør 33.603 t.kr.

**16 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 erhvervelses tidspunktet 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. 31.12.2020 opgjort til 2.114 t.kr. og indregnes som gæld 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. Forpligtelsen udgør pr. 31.12.2020 2.472 t.kr.

# Særlige specifikationer

## Udlagte aktiviteter

	2020 kr.	2019 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	12.611.614	20.451.399

Beløbet for 2019 indeholder FGU Grundtilskud

## Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Lønninger	60.947.225	70.924.995
Pension	10.159.859	12.125.943
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>71.107.084</b>	<b>83.050.938</b>

## Lønomkostninger til chefløn

	2020 kr.	2019 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	7.077.771	6.862.739
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	7.077.771	2.871.221

## Honorar til revisor

	2020 kr.	2019 kr.
Honorar for lovpligtig revision	181.560	178.000
Andre ydelser end revision	230.280	171.000
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b>411.840</b>	<b>349.000</b>

## Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 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 personaleservicefællesskabet København Sjælland mellem

Hf og VUC Roskilde

HF & VUC Klar

HF & VUC Nordsjælland

Frederiksberg VUC & STX

Det er påset, at årsrapporten for 2019 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens

medlemmer uden bemærkninger.

Der henvises til bilag 1 punkt 7 bekendtgørelse om administrative fællesskaber og afsnit 4.6 "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet".

### Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Nyt	0	0	0
Brugt	0	0	0

### It-omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.291.921	1.279.407
It-systemdrift	4.859.928	2.529.744
It-vedligehold	243.831	91.511
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	444.910	117.624
<b>I alt</b>	<b>6.840.590</b>	<b>4.018.286</b>

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ulla Skaarup Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-573753308290

IP: 185.73.xxx.xxx

2021-03-23 09:23:02Z

NEM ID 

## Keith Anthony Grundy

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-111690342762

IP: 87.62.xxx.xxx

2021-03-23 09:56:04Z

NEM ID 

## Steffen Lund

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-620236796417

IP: 185.19.xxx.xxx

2021-03-23 10:56:38Z

NEM ID 

## Peter Friis

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-205610276248

IP: 62.116.xxx.xxx

2021-03-23 12:47:29Z

NEM ID 

## Dorthe Lundqvist

Rektor

Serienummer: PID:9208-2002-2-692975155851

IP: 62.116.xxx.xxx

2021-03-23 18:29:11Z

NEM ID 

## Aruna Tharangani Rønnenkamp Holst

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-896296901439

IP: 85.24.xxx.xxx

2021-03-25 09:58:28Z

NEM ID 

## Sami Stephan Boutaiba

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-916884135948

IP: 194.239.xxx.xxx

2021-03-25 14:27:09Z

NEM ID 

## Bjarne Bjørn Andersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Hf og VUC Roskilde

Serienummer: PID:9208-2002-2-626244851513

IP: 193.162.xxx.xxx

2021-03-25 14:28:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BD07W-XZEE6-3VAA4-JPH01-JFY06-TLAUG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>



# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Lars Thorup Tonø

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Hf og VUC Roskilde

Serienummer: PID:9208-2002-2-684676755208

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-03-26 20:15:42Z

NEM ID 

## Lars Hillebrand

### Revisor

På vegne af: Hf og VUC Roskilde

Serienummer: PID:9208-2002-2-871372314039

IP: 2.104.xxx.xxx

2021-03-27 06:13:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BD07W-XZEE6-3VAAA4-JPH01-JFY06-TLAUG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>