

Statsfinansieret selvejende institution under Børne- og Undervisningsministeriet.

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december 2024



HF&VUC NORD
På Sporet 8B, 9000 Aalborg
Institutionsnummer: 851 248

INDHOLD

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN.....	3
LEDELSESPÅTEGNING OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRINGER	5
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	7
LEDELSESBERETNING INKL. HOVED- OG NØGLETAL	11
PRÆSENTATION AF INSTITUTIONEN	11
ÅRETS FAGLIGE RESULTATER.....	16
MÅLRAPPORTERING	24
ÅRETS ØKONOMISKE RESULTATER INKL. HOVED- OG NØGLETAL	25
USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT (GOING CONCERN).....	33
USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING	33
USÆDVANLIGE FORHOLD	33
BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING	33
FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR.....	33
REGNSKAB	34
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	34
RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER	39
BALANCE PR. 31. DECEMBER.....	40
PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER.....	42
NOTER.....	43
SÆRLIGE SPECIFIKATIONER	46

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN

Institutionen:	HF&VUC NORD På Sporet 8B, 9000 Aalborg Aalborg Kommune, Region Nordjylland CVR-nummer: 29 48 53 48 Telefon: 99 300 100 vuc@HFvucnord.dk www.HFvucnord.dk
Bestyrelse:	Jens Lauritzen, formand Udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering Iben Bøgh Bahnsen, næstformand Uddannelseschef. Udpeget af Professionshøjskolen UCN Brian Bertelsen Direktør. Udpeget af DA/DI Peter Thomsen Direktør. Udpeget af AMU Nordjylland Pernille Scholdan Bertelsen Viceinstituteder. Udpeget af Aalborg Universitet Jess V. Laursen Regionsrådsmedlem. Udpeget af regionsrådet for Region Nordjylland Tobias Birch Johansen Borgmester. Udpeget af KKR Nordjylland Vibeke Elise Jensen Faglig sekretær FOA Nordjylland. Udpeget af FH Nicolai Mourier Fernández HF-lærer. Udpeget af medarbejderne (uden stemmeret) Rikke Haugaard Belcher AVU-lærer. Udpeget af medarbejderne (stemmeret) Mie Dahl Christensen Kursist. Udpeget af kursistrådet (stemmeret) Thomas Larsen Kursist. Udpeget af kursistrådet (uden stemmeret)
Daglig ledelse:	Lene Yding Pedersen Rektor Marlene Brogaard Petersen Økonomi- og administrationschef

Institutionens formål:	I overensstemmelse med lovgivningen er det institutionens formål at udbyde almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne. Institutionen udbyder endvidere gymnasiale uddannelser – HF-enkeltfag, 2-årig HF og gymnasial supplering.
Bankforbindelser:	Danske Bank Bernstorffsgade 40, 1577 København V Nykredit Bank A/S Skagensgade 66, 2630 Taastrup
Revision:	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Statsautoriseret revisor Peter Nørrevang, mne11706 Statsautoriseret revisor Tommy Schormand Johansen, mne44080 Østre Havnepromenade 26, 4. sal, 9000 Aalborg CVR-nummer: 33 96 35 56 Telefon: 98 79 60 00 aalborg@deloitte.dk

LEDELSESPÅTEGNING OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRINGER

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for HF&VUC NORD.

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

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

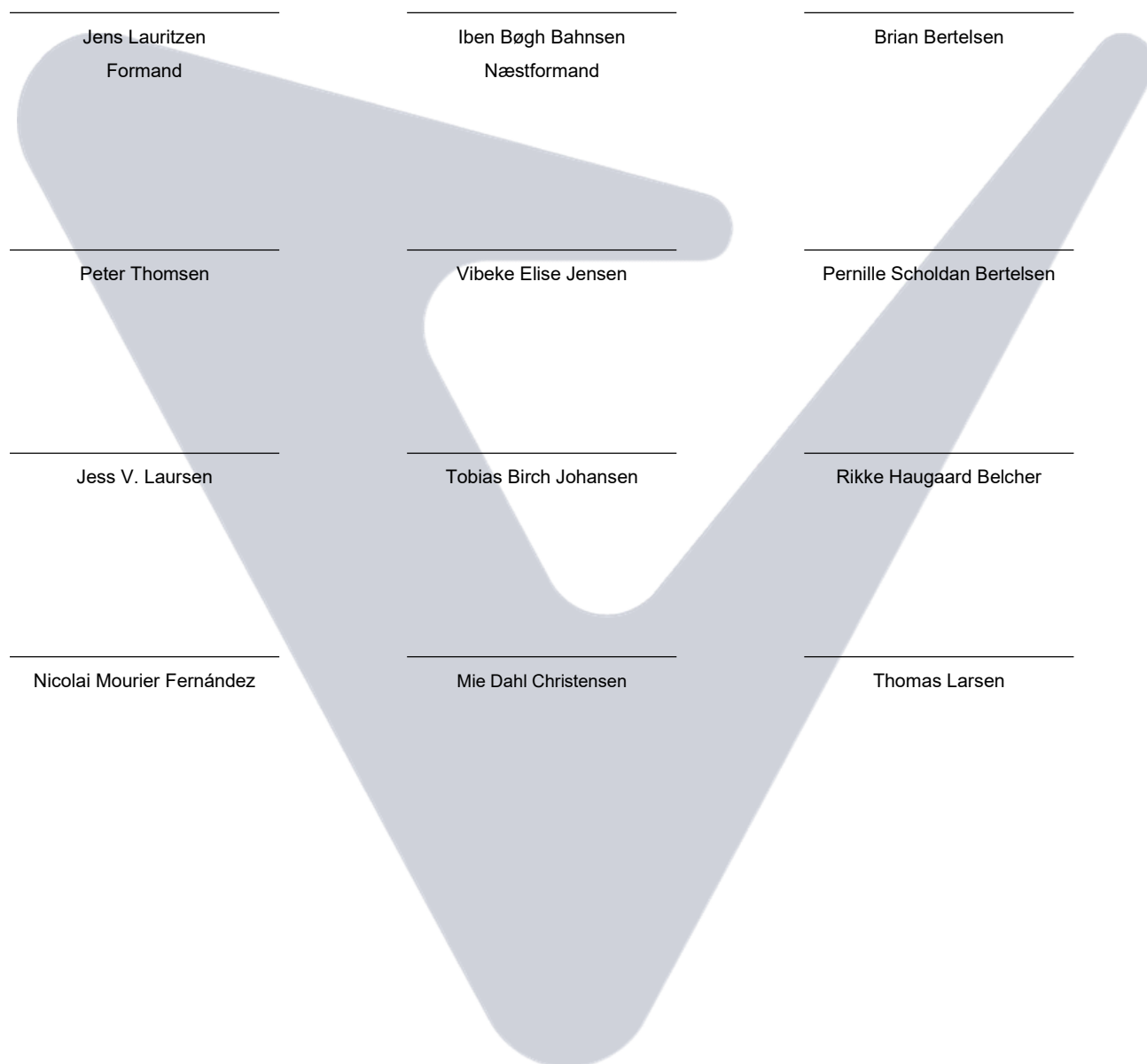
Aalborg, den 27. marts 2025

Lene Yding Pedersen
Rektor

Marlene Brogaard Petersen
Økonomi- & administrationschef

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

Aalborg, den 27. marts 2025



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for HF&VUC NORD S/I

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HF&VUC NORD S/I for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, 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, almen gymnasiale 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 revisorers 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, 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, 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, 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 tilside-sættelse 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 driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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.

Aalborg, den 27.03.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peter Nørrevang
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11706

Tommy Schormand Johansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne4408

Addo Sign identifikationsnummer: 2e5821c1-2ea4-4d6d-85fd-c059b5f4f584

LEDELSESBERETNING INKL. HOVED- OG NØGLETAL

PRÆSENTATION AF INSTITUTIONEN

HF&VUC NORD er en offentlig selvejende institution oprettet 1. januar 2007, hvor institutionen i forbindelse med kommunalreformen overgik fra amtskommunal uddannelsesinstitution til selveje. Institutionen varetager opgaven som voksenuddannelsescenter i et område fastlagt af Børne- og Undervisningsministeriet, og institutionen dækker ni af Region Nordjyllands 11 kommuner.

HF&VUC NORD har i 2024 beskæftiget 233 medarbejdere (215,2 årsværk), hvor hovedparten er henholdsvis gymnasie- og folkeskolelærere. I 2024 underviste institutionen 3.718 cpr-kursister (1.380,2 årskursister).

HF&VUC NORD'S KERNEFORTÆLLING, MISSION, VISION OG VÆRDIER

Her synes vi, at alle er noget særligt

HF&VUC NORD er stedet for dig, der gerne vil uddanne dig eller udvide din faglige horisont i et voksent miljø. Hvis du vil forbedre din folkeskoleeksamen, tage en HF eller supplere din studentereksamen, er vi det rette valg. Men også hvis du har problemer med at læse, stave eller regne, er du hos os på rette spor.

Vi er én uddannelsesinstitution med undervisningssteder i hele Nordjylland, og vi rykker også gerne ud af huset. Alle steder har vi fokus på at bringe folk videre, og vi er gode til det, hvis man skal tro vores resultater.

Vi har også et tæt samarbejde med erhvervslivet og arrangerer kursusforløb, der tager udgangspunkt i både arbejdspladsens og de ansattes behov. Det kommer der både øget arbejdsglæde og en bedre bundlinje ud af.

En af hemmelighederne bag vores succes er mange års erfaring med at undervise voksne, men også at vores lærere brænder for det, de laver. For faget og pædagogikken – og for at flytte hver enkelt kursist og elev så langt som muligt.

Det kræver, at vi er tæt på alle og ved, hvad de hver især har af erfaringer, drømme og potentiale – og at vi kender kunsten at gøre forskel på folk. Det gør vi på HF&VUC NORD. Her ser vi mangfoldighed som en styrke. Her synes vi, at alle er noget særligt.

MISSION Vi sikrer unge og voksne adgang til uddannelse gennem hele livet – uanset udgangspunkt.

VISION Vi uddanner unge og voksne med blik for den enkelte. Herved udvikler vi Nordjylland.

VÆRDIER Faglighed – Forskellighed – Engagement – Nærvær

HOVEDAKTIVITETER

HF&VUC NORD udbyder ifølge lovgivningen og skolens vedtægter fire forskellige uddannelsesområder:

- **Uddannelse til højere forberedelseseksamen (HF)** udbydes som enkeltfagsundervisning for unge og voksne ved fem af HF&VUC NORDs undervisningssteder. Uddannelsen udbydes både som ordinær undervisning og onlineundervisning. Herudover udbydes HF som en 2-årig ungdomsuddannelse i Aalborg og Hjørring. I Hjørring udbyder HF&VUC NORD en af de i alt 19 ASF-klasser i Danmark målrettet unge med Autisme Spektrum Forstyrrelser. Gymnasiale suppleringskurser (GS) og supplerende overbygningsforløb (SOF) udbydes for unge og voksne, som har en gymnasial eksamen, men som mangler et bestemt fag eller niveau for at opfylde adgangskrav til en videregående uddannelse.
- **Almen voksenuddannelse (AVU)** er et adgangsgivende uddannelses tilbud til unge og voksne, som har behov for at forbedre deres kundskaber i en række almene fag. Med AVU kan man opnå de faglige og formelle krav til at søge ind på en erhvervsuddannelse, ligesom en bestået almen forberedelseseksamen i bestemte fag giver ret til optagelse på HF-uddannelsen.
- **Forberedende voksenundervisning (FVU)** er til voksne, der ønsker at styrke deres færdigheder i at læse, skrive, tale dansk, regne, tale engelsk og arbejde digitalt. Undervisningens enkelte trin kan afsluttes med prøve. Det øverste trin svarer færdighedsmæssigt til folkeskolens 9. klasse. HF&VUC NORD er ansvarlig for et tilstrækkeligt FVU-udbud i sit dækningsområde, således at det sikres, at alle, der er berettiget hertil, kan modtage FVU inden for en rimelig geografisk afstand. FVU-undervisningen foregår både på HF&VUC NORDs adresser og på eksterne lokationer, herunder på virksomheder og offentlige arbejdspladser. HF&VUC NORD er driftsherre for 11 institutioner, der underviser i FVU på driftsoverenskomst.
- **Ordblindeundervisning for voksne (OBU)** er en særligt tilrettelagt undervisning, der har til formål at afhjælpe eller begrænse deltagerens læse- og skrivevanskeligheder. HF&VUC NORD er ansvarlig for et tilstrækkeligt OBU-udbud i sit dækningsområde, således at det sikres, at alle, der er berettiget hertil, kan modtage OBU inden for en rimelig geografisk afstand. HF&VUC NORD er driftsherre for fem institutioner, der underviser i OBU på driftsoverenskomst.

I tilknytning til uddannelserne tilbydes individuel kompetencevurdering (IKV), der giver mulighed for at få vurderet og anerkendt reelle faglige kompetencer i forhold til de almen gymnasiale fag og i fagene på almen voksenuddannelse.

I 2024 har HF&VUC NORD udbudt uddannelsesaktiviteter som indtægtsdækket virksomhed inden for følgende områder:

- **Danskuddannelse til voksne udlændinge mfl.** I henhold til kontrakt med Jammerbugt Kommune og Vesthimmerlands Kommune. Danskuddannelsen er grundlæggende undervisning i dansk for voksne flygtninge og indvandrere. På uddannelsen lærer deltagerne at tale, skrive og læse det danske sprog, og de får også viden om det danske arbejdsmarked, danske samfundsforhold, dansk kultur og historie. Der findes tre forskellige danskuddannelser, som deltagerne visiteres til ud fra uddannelsesbaggrund og sproglige forudsætninger.
- **Specialpædagogisk støtte på videregående uddannelser** udføres efter rammeaftale med Børne- og Undervisningsministeriet. Rammeaftalen omfatter levering af test, afklaring, instruktion og studiestøttetimer til studerende med læse- og skrivevanskeligheder i form af ordblindhed på korte, mellemlange og lange videregående uddannelser i Nordjylland. Rammeaftalen var senest i udbud med start 1. august 2023 og pt forlænget til og med 31. juli 2026.

- **Kommunale undervisningsopgaver** i henhold til kontrakt med Mariagerfjord, Hjørring, Frederikshavn, Jammerbugt og Vesthimmerlands Kommune med henblik på opgradering af basale almene kompetencer i dansk og IT for kommunens borgere – uden for HF&VUC NORDs ordinære målgruppe.

ÅRETS STRATEGISKE INDSATSER

HF&VUC NORDs bestyrelse vedtog i december 2022 en ny treårig strategi, som omfatter skoleårene 2023/24-2025/26. Strategien bygger videre på den tidligere strategi og hverdagens praksis og erfaringer. Den forholder sig til HF&VUC NORDs aktuelle kontekst både internt og eksternt og de muligheder og udfordringer, som vi kan forudse fra vores nuværende ståsted.

Strategien afspejler HF&VUC NORDs mission, vision og værdier som en undervisningsinstitution målrettet voksne og unge, der ikke går den lige vej i uddannelsessystemet. Den retter sig kontinuerligt mod sin omverden og de aktuelle behov for uddannelse i Nordjylland. Strategien afspejler, at vi både er fast forankrede og tilpasningsdygtige. Vi holder fast i vores værdier og det uddannelsesmiljø, som er afgørende for, at vores kursister deltager og gennemfører, mens vores aktiviteter afspejler vilkårene og omstændighederne omkring os.

Som Danmarks største VUC målt på geografisk dækningsområde, og med tyndtbefolkede områder og færre kursister, er det udfordrende at opretholde et decentralt voksenuddannelsesudbud. Derfor kræver strategien en målrettet anvendelse af ressourcer, både hvad angår bygnings-, undervisnings- og administrative ressourcer. Samtidigt er vores store dækningsområde en styrke, da det understøtter driften og udviklingen af det samlede voksenuddannelsesudbud i Nordjylland.

De tre strategiske pejlemærker i HF&VUC NORDs strategi 2023-2025 er afspejlet i følgende indsatsområder og resultater:

1. Opkvalificering af arbejdsstyrken og uddannelse hele livet

- På HF-området har vi haft fokus på at genetablere et HF-tilbud i Aars, men har trods samarbejde med den lokale ungeenhed, besøgsdage mv modtaget blot to ansøgere til HF i Aars i juni 2024 og har derfor erkendt, at der ikke er nok unge og voksne til at etablere et HF-tilbud i Vesthimmerland i øjeblikket.
- Vi har også haft fokus på vores HF-onlinetilbud, hvor vi har afviklet målrettet markedsføring for at fremhæve den fleksibilitet, der ligger på HF-enkeltfag samtidig med, at kursisten er i job eller fx rejser ud i verden. Fra januar 2024 til januar 2025 har vi oplevet et fald på godt 2 % i antal personer, som udelukkende følger onlineundervisning, mens der på vores HF-fremmøde har været et fald på ca. 20 % i antal cpr-kursister. Vi har arbejdet med at mindske frafaldet for onlinekursisterne ved hjælp af "lukkede klasser", studiegrupper, videokonsultationer, skærpet optag, hurtig fraværsopfølgning mm. Ved udgangen af december 2024 er frafaldet på online på 22,3 % mod 26,7 % samme tid sidste år.
- På AVU-området har de strategiske indsatser fokuseret på at målrette, udvikle og iværksætte AVU-forløb i forhold til specifikke uddannelser og tilpasse fag- og holdudbud til en lavere aktivitet og de nuværende målgrupper. Vi har sikret, at kursisten lokalt har kunnet få fagene dansk som andetsprog, engelsk og matematik som fremmødeundervisning på alle undervisningssteder. For at fastholde kvaliteten i AVU-tilbuddet og udvikle lærernes kompetencer til de nye udbuds- og tilrettelæggelsesformer, har vi fortsat den interne opkvalificering.

- Herudover har vi på AVU-området tilbudt dansk og valgfag som virtuel undervisning og øget AVU-tilbuddet online. For at sikre at kursisterne får det bedst mulige udbytte af undervisningen har vi udarbejdet en optagelsesprocedure for den virtuelle undervisning og krav til kursisten, som gennemgås ved optagelsessamtalen, ligesom vi har gennemført en yderligere systematisering af det introforløb, som kursisterne modtager i introduktionen til at deltage i den digitale undervisning.
- På VEU-området har vi som mål at øge aktiviteten i strategiperioden fra 50 årskursister til 75 årskursister på de fire FVU-fag. Ved udgangen af 2024 er aktiviteten faldet til 40,5 årskursister. Derfor vil vi gøre en ekstra indsats i virksomheder med over 50 ansatte og fokusere på offentlige arbejdspladser resten af strategiperioden. Vi har opkvalificeret VEU-lærerne både formelt og praktisk.
- I 2024 er 10 lærere blevet opkvalificeret til at undervise i FVU-digital og FVU-engelsk for at sikre tilstrækkelig bredde og kompetencer til at imødekomme den større efterspørgsel. For at sikre lærernes praksiskompetencer på virksomheder har vi videreført en mentorordning, hvor ikke-erfarne VEU-lærere får pædagogisk assistance og materialer fra erfarne VEU-lærere.
- På danskuddannelsesområdet har vi i 2024 varetaget undervisningen for Vesthimmerlands Kommune og Jammerbugt Kommune. Vesthimmerlands Kommune besluttede i 2024 at forlænge kontrakten med HF&VUC NORD med to år til 2027. I 2024 var danskuddannelserne i Jammerbugt Kommune i udbud, og sammen med Thy-Mors HF & VUC afgav vi et samlet tilbud. De tre kommuner valgte dog en anden leverandør fra marts 2025.
- Aktiviteten på danskuddannelsen i 2024 er, omregnet til årskursister, større end VUC-uddannelserne tilsammen i afdelingerne i både Aars og Aabybro. Danskuddannelsesopgaven supplerer vores øvrige uddannelses tilbud og understøtter det samlede udbud i vores afdelinger økonomisk og kvalitetsmæssigt. Danskuddannelsesopgaven giver en bedre udnyttelse af bygningskapaciteten, og de krævede undervisningskompetencer styrker arbejdet med kursister med dansk som andetsprog på både vores ordinære hold og VEU-hold. Vores mål er at tilbyde danskuddannelse i to kommuner inden for vores dækningsområde, og i den resterende del af strategiperioden vil vi derfor arbejde for at vinde yderligere udbud på danskuddannelsesområdet.

2. Inklusion og social mobilitet

- På HF har vi som mål at oprette ordblindeklaser samt klasser til unge med særlige behov (HF+) i både Hjørring og Aalborg. Disse klasser er oprettet i august 2024 i begge byer. I ordblindeklaserne er ca. 2/3 af eleverne ordblinde og har valgt en treårig tilrettelæggelse, mens resten af klassen tager en 2-årig HF. Hertil vandt vi i starten af 2024 udbuddet på en særlig klasse for unge med autismespektrumforstyrrelse (ASF) i Hjørring, som ligeledes er oprettet fra august 2024.
- Vi har som mål, at gennemførslen på de særlige forløb ikke bliver lavere end på andre hold. Dette mål er nået i 2024: Gennemførslen på tilbud til unge med særlige behov var i skoleåret 2023/24 højere end den gennemsnitlige gennemførsel på HF (gennemførelse på HF+ er 88,9 % og på HF-ordblind 77,6 %. Den samlede gennemførelse på HF-fremmøde er 76,9 %.
- Vi har fortsat fokus på nye AVU-målgrupper og forberedt et bredere dækkende fyraftens- og aftentilbud. Aktiviteten på aftenundervisningen (dansk som andet sprog) i Hjørring og Aalborg faldt i skoleåret 2023/2024 til 73 tilmeldte fra 85 tilmeldte i skoleåret 2022/2023. I efteråret 2024 har vi igen oprettet aftenundervisning i Dansk som andetsprog med 88 tilmeldte i

efteråret, ligesom vi i Hjørring har oprettet aftenhold i matematik med 31 tilmeldte deltagere.

- SPS på videregående uddannelser: Vi har arbejdet aktivt med at øge aktiviteten på SPS til ordblinde på de videregående uddannelser. Aktiviteten er øget med godt 1 mio. kr. fra efteråret 2023 til efteråret 2024. Vi har opstartet dialog med UCN om screening af alle nye studerende fra september 2025. ligesom vi har indgået aftale med alle institutter på Engineering på AAU om screening ved studiestart.

3. Rekruttering til velfærds- og erhvervsuddannelserne

- På HF har vi et mål om fortsat at være den største leverandør til velfærdsuddannelserne (pædagog, lærer, sygeplejerske, socialrådgiver mv) i Nordjylland, hvilket kræver, at nedgangen i HF-aktiviteten vendes, og at vi fastholder eller øger gennemførelsen. De sidste års store nedgang i aktivitet på HF-enkeltfag medfører et faldende antal studenter og et faldende antal optagne på videregående uddannelser. Vi kender endnu ikke optagelsestallene for 2024 for UCN, men kun to tidligere kursister fra HF&VUC NORD er i 2024 blevet optaget på socialrådgiveruddannelsen på Aalborg Universitet. Vi har fra 2023 til 2024 oplevet en opbremsning i faldet i aktivitet på HF og forventer 2025 på niveau med 2024. Dertil har vi reduceret frafaldet fra 22,9 % ved udgangen af 2023 til 18,6 % ved udgangen af 2024.
- Vores mål er, at der ved udgangen af strategiperioden årligt er 30 kursister fra HF&VUC NORD i gang med SOSU-uddannelse. Vi har måttet sande, at dette ikke er muligt at opnå ved selvstændige for-forløb til SOSU-uddannelserne (da der ikke er tilstrækkelig søgning, og forløbene har været for fagligt krævende til målgruppen). Vi fik i 2023 bevilget regionale udviklingsmidler til at styrke overgangen mellem AVU og SOSU-uddannelserne og i 2024 afviklet projektet som et samarbejde mellem underviserne på HF&VUC NORD og SOSU Nord med et mål om, at AVU-kursisterne generelt set er klar til en SOSU-uddannelse efter endt AVU-forløb, hvis de ønsker at gå denne vej.

ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

HF-området

De nationale retningsgivende mål for det gymnasiale område er:

- Gymnasieskolerne skal udfordre alle elever uanset social baggrund, så de bliver så dygtige, som de kan.
- En større andel af studenterne skal påbegynde en videregående uddannelse.
- Trivslen i de gymnasiale uddannelser skal styrkes.

Antal studenter	2024	2023	2022	2021	2020
HF-enkeltfag	99	139	179	228	212
HF 2-årig	46	75	69	77	83
I alt	145	214	248	305	295

Tabel 1: Antal studenter på HF-e og HF2 hentet fra uddannelsesstatistik.dk.

I 2024 blev i alt 145 studenter fra HF&VUC NORD, heraf 99 på HF-enkeltfag og 46 på 2-årig HF. Det faldende antal enkeltfagsstudenter afspejler den generelle nedgang i aktivitet de seneste år. På 2-årig HF er sommeren 2024 det første år uden dimittender fra Hjørring, og årgangen med studenter i Aalborg er mindre end normalt og på niveau med 2020, hvor vi også havde en meget lille årgang. I alt afsluttede 733 unge og voksne i region Nordjylland en HF i 2024 fra en af de 15 HF-skoler, hvoraf ca. en femtedel fik deres eksamen på HF&VUC NORD.

Karaktergennemsnit	2024	2023	2022	2021	2020
HF-enkeltfag	6,7 (6,8)	6,9 (6,9)	6,7 (6,7)	6,6 (6,6)	6,7 (6,7)
HF 2-årig	6,4 (6,1)	6,2 (6,2)	6,0 (6,0)	6,2 (6,3)	6,4 (6,4)

Tabel 2: Karaktergennemsnit ved eksamen, parentes angiver gennemsnittet for Region Nordjylland, uddannelsesstatistik.dk.

Karaktergennemsnittet på den 2-årige HF fra HF&VUC NORD i 2024 er 6,4, hvilket er lidt over det generelle gennemsnit på HF i regionen på 6,1 og landsgennemsnittet på 6,0. På HF-enkeltfag er gennemsnittet 6,7, hvilket er lidt lavere end året før, men meget tæt på de tidligere år.

Socioøkonomisk reference på 2-årig HF

Karaktergennemsnit	2024	2023	2022	2021	2020
Hjørring	-	6,2 (6,2)	6,0 (6,1)	6,0 (6,1)	6,0 (5,9)
Aalborg	6,2 (6,2)	6,1 (6,1)	6,1 (6,1)	6,4 (6,6)	7,0 (6,8)

Tabel 3: karaktergennemsnit og socioøkonomisk reference. Socioøkonomisk reference i parentes. Uddannelsesstatistik.dk.

Tabel 3 viser en sammenhæng mellem eksamensresultaterne og den socioøkonomiske reference, som udtrykker det forventede gennemsnit, når der tages højde for elevernes baggrund. I Hjørring og Aalborg er karaktergennemsnittet typisk på niveau med det forventede ifølge Børne- og Undervisningsministeriets definition.

Overgang til videregående uddannelse

Antal optagne	2024	2023	2022	2021	2020
Erhvervsakademi	39	29	47	55	39
Professionsbachelor	86	107	128	184	192
Universitetsuddannelse	64	53	71	73	96
I alt	223	222	275	313	327

Tabel 4: HF-studenter fra HF&VUC NORD, som er optaget på videregående uddannelser, ufm.dk / søgemønstre.
Bemærk at der i tallene for årene 2022-24 inkluderer cirka 30 yderligere optagne, som er med i 'i alt', men i rapporten ikke er fordelt på uddannelsesstype.

Tabel 4 viser, at optagne fra HF&VUC NORD på videregående uddannelser i 2024 er på niveau med 2023, men med flere optagne på erhvervsakademi- og universitetsuddannelser og færre optagne på professionsbacheloruddannelser.

Tallene viser ikke, hvilket år de optagne blev studenter, men bagvedliggende data viser, at en tredjedel af de optagne er studenter fra 2024, som søger videre samme år. Yderligere knap 40 % af vores tidligere kursister er optaget 1-2 år efter gymnasial uddannelse. Til sammenligning optages ca. 20 % af HF-studerterne på landsplan samme år, som de dimitterer.

Fuldførelse på 2-årig HF

Fuldførelsesprocent	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
HF&VUC NORD	53 %	70 %	53 %	55 %	56 %

Tabel 5: Fuldførelsesprocent på 2-årig HF, uddannelsesstatistik.dk.

Fuldførelsesprocenterne i tabel 5 er udarbejdet af Børne- og Undervisningsministeriet og angiver en forventet andel: Fuldførelsesprocenten for fx hf på en institution for 2021/2022 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 i 2020/2021 (skolestart august 2020) på institutionen. Ifølge vores aktuelle tal for de elever, der påbegyndte den 2-årige HF i august 2020 (fire klasser i Aalborg og en klasse i Hjørring), har 65 % i Aalborg gennemført over enten to eller tre år, mens 50 % har gennemført i Hjørring over to eller tre år. Det giver en samlet faktisk gennemførelse på 2-årig HF på 62 % for den årgang, der påbegyndte uddannelsen i august 2020.

Elevtrivsel på 2-årig HF

Elevtrivsel	2024	2023	2022	2021	2020
Faglig trivsel	3,8 (3,6)	3,8 (3,6)	3,8 (3,7)	3,8 (3,7)	3,9 (3,7)
Social trivsel	3,9 (3,9)	3,9 (3,9)	3,9 (3,9)	3,9 (3,9)	3,9 (3,9)
Læringsmiljø	3,8 (3,5)	3,8 (3,5)	3,8 (3,6)	3,8 (3,6)	3,7 (3,6)
Pres og bekymring	2,7 (2,7)	2,7 (2,7)	2,6 (2,7)	2,6 (2,7)	2,9 (2,9)
Mobning	4,7 (4,6)	4,7 (4,6)	4,7 (4,7)	4,7 (4,7)	4,8 (4,7)

Tabel 6: Elevtrivsel for HF&VUC NORD samt landsgennemsnit angivet i parentes, uddannelsesstatistik.dk.

Resultaterne fra 2023 omfatter kun svar fra Aalborg, da der ikke har været elever på 2-årig HF i Hjørring i efteråret 2023.

I elevtrivselsundersøgelsen (ETU'en) i 2024 for de gymnasiale uddannelser – hos os for de 2-årige HF-klasser - ligger vi på alle indikatorer på niveau med eller over resultaterne på landsplan for HF. Vi behandler ETU'en sammen med undervisere og elever og drøfter eventuelle nødvendige indsatser på baggrund af disse.

AVU-området

Der er et politisk mål om, at flere skal vælge en erhvervsuddannelse. I skoleåret 2023/24 har 485 personer gennemført 639 dansk- og matematikksamener på AVU-niveau. Heraf er 75,9 % af eksamenerne bestået, og kursisterne har opnået de faglige adgangskrav til EUD.

Antal adgangsgivende AVU-eksamener

AVU	2023/24			2022/23			2021/22			2020/21			2019/20		
	Antal eksamener	Antal bestået	Beståelsespct.	Antal eksamener	Antal bestået	Beståelsespct.	Antal eksamener	Antal bestået	Beståelsespct.	Antal eksamener	Antal bestået	Beståelsespct.	Antal eksamener	Antal bestået	Beståelsespct.
DSA* - niveau D	117	79	67,5%	125	107	85,6%	137	127	92,7%	242	200	82,6%	192	181	94,2%
DSA* - niveau G	203	152	74,9%	211	182	86,3%	233	173	74,3%	347	268	77,3%	368	342	92,9%
Dansk D	19	14	73,7%	35	27	77,1%	35	29	82,9%	88	77	87,5%	78	75	96,1%
Dansk G	26	24	92,3%	13	10	76,9%	33	23	69,7%	76	67	88,2%	80	73	91,3%
Matematik D	88	59	67,0%	112	88	78,6%	136	94	69,2%	236	205	86,9%	266	251	94,3%
Matematik G	186	157	84,4%	195	134	68,7%	204	167	81,9%	396	328	82,8%	455	403	88,6%
I alt	639	485	75,9%	691	548	79,3%	778	613	78,8%	1.385	1.145	82,7%	1.439	1.325	92,0%

I tabel 7 er der en oversigt over antal eksamener og beståelsesprocent for forskellige fag og år.

*) DSA = Dansk som andetsprog. Udtræk fra LUDUS.

AVU-karaktergennemsnit

Karaktergennemsnit	2024	2023	2022	2021	2020
AVU	4,7	4,5	4,6	5,0	4,8

Tabel 8: AVU karaktergennemsnit. Udtræk fra LUDUS.

I forhold til skoleåret 2022/23 er der sket en nedgang i antallet af afgivne karakterer, og beståelsesprocenten er faldet med 3,4 procentpoint. Samtidigt er karaktergennemsnittet steget. Det er vores ambition, at karaktergennemsnittet på AVU med alternative tilrettelæggelsesformer ikke må afvige mere end højst 0,5 karakterpoint fra ordinær fremmødeundervisning. En gennemgang af hold og tilrettelæggelsesformer viser, at der ikke er sammenhæng mellem beståelsesprocenter og karaktergennemsnit og tilrettelæggelsesformer.

Fravær og frafald

Fraværsprocenter	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
I alt	21,7 %	20,8 %	22,4 %	16,1 %	16,4 %
AVU	22,6 %	20,3 %	23,2 %	15,5 %	14,0 %
HF	20,6 %	21,6 %	21,9 %	16,7 %	17,6 %

Tabel 9: Fraværsprocent for kursister på HF&VUC NORD, tal.HFuucnord.dk. I alt omfatter alle HF&VUC NORDs uddannelser (HF-e, HF2, SOF, AVU, FVU og OBU).

Fraværet på HF ligger i skoleåret 2023/24 lidt lavere end det foregående skoleår og fire procentpoint under fraværet fra før Covid-19 (fraværet de to skoleår omkring 2020 er kunstigt lave pga. særlige regler omkring fraværregistrering under pandemien). De seneste års indsatser for bedre fremmøde har haft en vis effekt. På AVU er fraværet steget med 2,3 procentpoint.

Frafaldsprocenter	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
I alt	34,9 %	29,5 %	32,8 %	25,9 %	26,7 %
AVU	33,4 %	32,1 %	28,9 %	23,6 %	25,6 %
HF	35,1 %	33,1 %	35,2 %	26,7 %	26,9 %

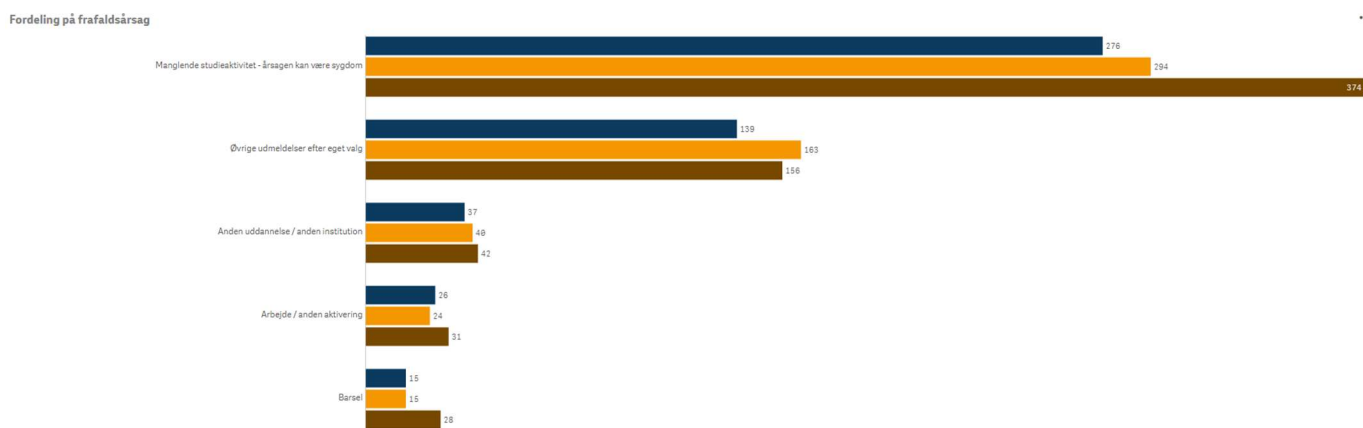
Tabel 10: Frafaldsprocent for kursister på HF&VUC NORD, tal.HFuucnord.dk I alt omfatter alle HF&VUC NORDs uddannelser (HF-e, HF2, SOF, AVU, FVU og OBU).

Tabel 10 viser det procentvise frafald de seneste seks skoleår. Vi har fortsat et stort frafald på HF, som dækker over et særligt stort frafald på onlinehold på knap 40 % og et frafald på fremmødehold på ca. 23 %. Frafaldet er på både online- og fremmøde-HF lavere end før Covid-19, men fordi online-undervisning udgør en større andel af HF-undervisningen bliver det samlede frafald større.

Vores mål er, at frafaldet på AVU med alternative tilrettelæggelsesformer (online, virtuelt og åbne læringscentre) ikke må afvige mere end højst 5 procentpoint fra ordinær fremmødeundervisning. Nedgangen i gennemførelsesandelen på AVU følger ikke tilrettelæggelsesformerne (men skyldes en højere grad af konsekvens i forhold til manglende studieaktivitet).

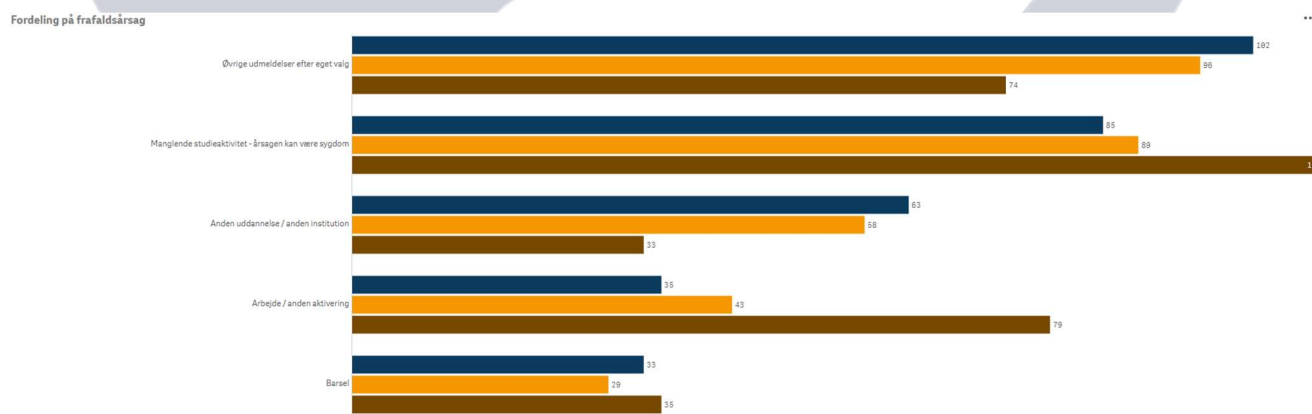
Vi registrerer kursisternes udmeldelsesårsager via studievejledningen. På HF er den hyppigste udmeldelsesårsag i 2023/24 "Manglende studieaktivitet (kan være sygdom)", mens "Øvrige udmeldelser efter eget valg" er næst hyppigst. På AVU er den hyppigste udmeldelsesårsag i skoleåret 2023/24 "Øvrige udmeldelser efter eget valg". Den næsthypigste årsag på AVU er "Manglende studieaktivitet (kan være sygdom)".

Frafaldsårsag HF-e og 2-årig HF



Figur 1: Fordeling på frafaldsårsag HF-e og HF2, skoleåret 2023/2024. tal.HFvucnord.dk

Frafaldsårsag AVU



Figur 2: Fordeling på frafaldsårsag AVU, skoleåret 2023/2024. tal.HFvucnord.dk

FVU og OBU

HF&VUC NORD er ansvarlig for at tilbyde et tilstrækkeligt antal FVU- og OBU-udbud inden for sit dækningsområde, så alle berettigede kan modtage undervisning inden for en rimelig geografisk afstand.

Aktivitet FVU og OBU

Aktivitetsniveau	2024	2023
FVU	246,6 årskursister	299 årskursister
OBU	15,4 årskursister	23,7 årskursister

Tabel 11: Aktivitet FVU og OBU. Udtræk fra LUDUS.

I 2024 var der i HF&VUC NORDs dækningsområde i alt 11 FVU-udbydere (inkl. HF&VUC NORD) og fem OBU-udbydere (inkl. HF&VUC NORD). Af de 11 FVU-udbydere havde fire dispensation for minimumsaktiviteten på fem årskursister på grund af en særlig målgruppe med fysiske eller psykiske handicaps. Den faktiske FVU-aktivitet i 2024 var 246,6 årskursister, hvilket er en nedgang fra 299 årskursister i 2023. For OBU var det faktiske aktivitetsniveau i 2024 på 15,4 årskursister, en nedgang fra 23,7 årskursister i 2023.

Fordeling mellem HF&VUC NORD og DOP

2024					
HF&VUC NORD	Faktisk aktivitetsniveau		DOP	Faktisk aktivitetsniveau	
	Årskursister	CPR-kursister		Årskursister	CPR-kursister
FVU-start	32,6	780	FVU-start	6,1	121
FVU-dansk	79,5	1657	FVU-dansk	36,0	802
FVU-matematik	11,5	408	FVU-matematik	18,2	390
FVU-engelsk	5,9	187	FVU-engelsk	5,9	162
FVU-digital	15,5	518	FVU-digital	34,3	931
I alt	145,0	3550	I alt	100,6	2406
OBU	11,67	471	OBU	3,7	143

2023					
HF&VUC NORD	Faktisk aktivitetsniveau		DOP	Faktisk aktivitetsniveau	
	Årskursister	CPR-kursister		Årskursister	CPR-kursister
FVU-start	42,5	860	FVU-start	22,0	414
FVU-dansk	81,5	1.574	FVU-dansk	80,8	1.622
FVU-matematik	11,3	286	FVU-matematik	31,1	572
FVU-engelsk	3,1	88	FVU-engelsk	3,8	131
FVU-digital	13,6	428	FVU-digital	9,4	322
I alt	152,0	3.236	I alt	147,0	3.061
OBU	13,9	510	OBU	9,8	238

Tabel 12: Aktivitetsniveau i 2023 og 2024, målt som antal årskursister og CPR-kursister.

Det er vores mål, at HF&VUC NORD øger sin andel af den samlede FVU-aktivitet og den samlede OBU-aktivitet i dækningsområdet med 10 procentpoint inden for strategiperioden. HF&VUC NORD stod i 2024 for 145 FVU-årskursister, svarende til 59 % af aktiviteten, mod 51 % i 2023. HF&VUC NORD stod i 2024 for 76 % af OBU-aktiviteten mod 59 % i 2023.

VEU-området

Antal kursister	2024	2023	2022	2021	2020
FVU	1.054	1.159	963	1.175	1.044
OBU	75	102	156	153	120
I alt	1.129	1.261	1.119	1.328	1.164

Tabel 13: Antal cpr-kursister med tilskudsmærke ENVIR og VIRSK, udtræk LUDUS.

Antal årskursister	2024	2023	2022	2021	2020
FVU	40,5	51,7	42,7	52,3	39,3
OBU	3,3	5,4	5,3	6,3	3,0
I alt	43,8	57,1	48,0	58,6	42,3

Tabel 14: Antal årskursister med tilskudsmærke ENVIR og VIRSK, udtræk LUDUS.

Den virksomhedsrettede FVU-aktivitet i 2024 faldt i forhold til 2023, selvom flere virksomheder har gjort brug af tilbuddet. Nedgangen skal ses i lyset af, at flere større undervisningsopgaver ikke

kunne realiseres på grund af virksomhedernes begrænsede tid og mangel på vikarer. Evalueringen af kvaliteten på VEU-undervisningen viser en høj tilfredshed med kurserne, og 90 % af kursisterne udtrykker ønske om yderligere undervisning.

KONKLUSION – FAGLIGE RESULTATER

De strategiske indsatser for 2024 har sammenholdt med institutionens mission, vision og værdier ført til et samlet set tilfredsstillende fagligt resultat på de beskrevne målområder.



TILSYN I ÅRETS LØB

Børne- og Undervisningsministeriets tilsyn 2024

HF&VUC NORD har indgået i de risikobaserede, tematiske og undersøgende tilsyn, som Børne- og Undervisningsministeriet har gennemført i 2024, jf. Styrelsen for Undervisning og Kvalitets "Tilsynsplan 2024". Ingen af tilsynene har medført påtaler eller sanktioner.

HF&VUC NORD blev i februar 2024 udtaget til tematisk tilsyn med optag til AVU og med tilsynsbesøg den 22. marts 2024. Baggrunden for udtagelsen var, at HF&VUC NORD har en relativ høj aktivitet og en relativ lav andel af deltagere under 25 år. Tilsynet blev afsluttet den 7. juni 2024. Det er styrelsens vurdering, at institutionens praksis er i overensstemmelse med reglerne for optag til AVU. Styrelsen fremhævede positivt, at HF&VUC NORD har praksis for meget systematisk at inddrage underviserens vurdering ved optag med omgængeri. Styrelsen henstillede, at der ved optagelsen af andetsprogede kursister altid inddrages andetsprogskompetencer. Styrelsen bemærker, at en henstilling ikke er en sanktion og derfor af vejledende og retningsgivende karakter.

STUK igangsatte et undersøgende tilsyn med underviserkvalifikationer på forberedende voksenundervisning (FVU) den 4. oktober 2024. Styrelsen ønskede at skabe overblik over kompetencelandskabet gennem et undersøgende tilsyn af FVU-undervisernes kvalifikationer (formelle krav primært forstået som de obligatoriske PD-moduler og tilsvarende kvalifikationer), og afdækningen forventes ligeledes at indgå som et vidensbaseret grundlag for samarbejde mellem FVU-udbyderne og professionshøjskolerne. (Red: tilsynet er afsluttet den 28. februar 2025. Overordnet viser undersøgelsen, at ingen undervisere mangler obligatoriske PD-moduler og tilsvarende kvalifikationer).

Besøg fra Arbejdstilsynet 2024

HF&VUC NORD har i 2024 ikke haft tilsynsbesøg fra Arbejdstilsynet.

MÅLRAPPORTERING

Elevbestand – antal årselever i året

	2024	2023	2022	2021	2020
Den gennemførte aktivitet opdelt efter uddannelses typer:					
HF-e	508,9	578,5	702,2	921,2	1.026,9
HF 2-årig	175,6	145,7	154,9	184,1	198,4
FGU med HF-elementer	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0
GS	0,7	0,0	1,0	0,2	0,7
SOF	3,5	4,5	0,2	6,2	4,2
AVU	377,7	386,6	421,8	533,0	643,9
OBU	11,7	13,9	13,2	13,5	12,1
FVU	145,1	152,0	117,1	131,2	120,6
DU	157,0	168,9	143,4	76,5	0,0
Årselever i atl ekskl. udlagt aktivitet	1.380,2	1.451,1	1.554,5	1.865,8	2.006,6
FVU udlagt aktivitet	94,9	136,7	168,4	214,7	268,5
OBU udlagt aktivitet	3,7	9,0	11,9	15,0	12,3
Årselever i alt	1.478,8	1.596,8	1.734,8	2.095,6	2.287,6
Af disse udgør:					
Aktiverede (ej udlagt aktivitet)	177,7	26,1	169,9	26,0	24,0
Årselever, IDV	157,0	168,9	143,4	76,5	0,0

Se forklaring under "Økonomisk resultat"

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Fuldførelsesprocent	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
HF&VUC NORD	53 %	70 %	53 %	55 %	56 %

Se forklaring under "Årets faglige resultater".

ÅRETS ØKONOMISKE RESULTATER INKL. HOVED- OG NØGLETAL

Nedgangen i aktivitet er fortsat i 2024, dog med et procentvis lavere aktivitetsfald i forhold til de seneste år. Institutionen har ikke til fulde formået at få tilpasset personaleomkostningerne til den lavere aktivitet og præstere et samlet årsresultat på -2,8 mio. kr.

Trods årets resultat er alle økonomiske nøgletal fortsat på et acceptabelt niveau, og institutionen har således fortsat en fornuftig økonomi.

ÅRSKURSISTER

Der var i 2024 budgetteret med 1.207,0 taxameterudløsende årskursister ved institutionen; svarende til en aktivitetsnedgang i forhold til 2023 på 5,9 %.

Som det fremgår af nedenstående tabel, har vi i 2024 haft 1.223,2 årskursister, hvilket var 1,3 % flere årskursister end budgetteret. I forhold til 2023 er der tale om en nedgang i antal årskursister på 59,0; svarende til -4,6 %.

Institutionen har ud over de taxameterudløsende årskursister haft IDV-aktivitet (danskuddannelse) svarende til 157,0 årskursister. Det samlede antal årskursister har således været 1.380,2 i forhold til sidste års 1.451,1 årskursister; svarende til et fald i aktiviteten på 4,9 %.

Egne kursister	Budget	Udvikling	Realiseret
AVU	330,0	+47,7	+14,5 %
FVU	162,0	-16,9	-10,4 %
OBU	13,0	-1,3	-10,0 %
HF	697,0	-12,5	-1,7 %
GS	0,0	+0,7	- %
SOF	5,0	-1,5	-30 %
I alt	1.207,0	+16,2	+1,3 %

Tabel 15: Årskursister 2024 ved HF&VUC NORD opgjort på baggrund af modtagne taxametertilskud

På AVU lå aktiviteten samlet set for året 47,7 årskursister over budget; svarende til +14,5 %. Vi havde forventet en nedgang på 14,6 % i forhold til 2023. Forventningen var, at en langt større andel af kursisterne ville færdiggøre deres AVU, og at det nye optag ikke ville udligne dette antal. Vi har realiseret et større ny-optag på AVU end forventet, og i forhold til 2023 er den realiserede nedgang kun på 8,9 årskursister; svarende til -2,3 %.

På HF lå aktiviteten i 2024 samlet set 12,5 årskursister under budget; svarende til -1,7 %. På den 2-årige HF har vi haft en stigning fra 145,7 årskursister i 2023 til 175,6 årskursister i 2024; svarende til +20,5 %. Der er i 2024 startet to klasser i Hjørring, heraf en ASF-klasse. På HF-enkeltfag lå aktiviteten 12,3 % under sidste år med 508,9 årskursister i 2024 mod 578,5 årskursister i 2023. Tilbagegangen har igen i år været størst på den ordinære undervisning, og fordelingen mellem fremmøde og online undervisning har ændret sig yderligere i procentfordeling fra 49/51 i 2023 til 46/54 i 2024.

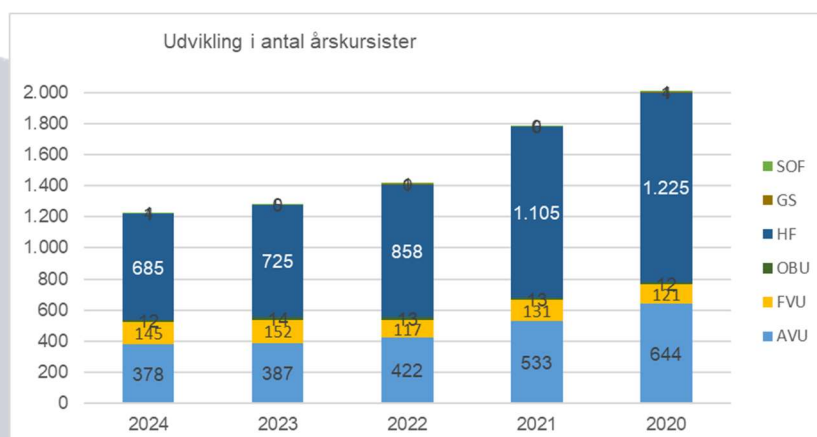
Aktiviteten på FVU var 145,1 årskursister mod budgetteret 162,0 årskursister; svarende til -10,4 %. I forhold til 2023 var der budgetteret med en fremgang på 11,0 årskursister, men i stedet er der realiseret en nedgang på 6,9 årskursister; svarende til -4,5 %. Nedgangen i aktiviteten har været på den virksomhedsrettede undervisning, mens der har været en mindre fremgang på den ordinære undervisning.

På OBU lå aktiviteten 1,3 årskursister under budget og 2,2 årskursister under 2023; svarende til en nedgang på 15,8 % i forhold til 2023. Også her har der været fremgang på den ordinære undervisning, men en større nedgang på den virksomhedsrettede undervisning.

VEU-aktiviteten var budgetteret til 65,0 årskursister (FVU/OBU), og der er realiseret 43,8 årskursister, hvilket i forhold til sidste år er en nedgang på 23,3 %.

HF&VUC NORD er over de seneste fem år gået fra at have 2.007 årskursister til 1.223 årskursister i 2024. Nedgangen skyldes primært mindre ungdomsårgange og højere beskæftigelse i målgrupperne for vores uddannelser.

Vi har i perioden haft en fremgang på IDV fra 0 årskursister i 2020 til 157 årskursister i 2024, som dog trods den pæne fremgang kun udligner en del af nedgangen i de taxameterudløsende årskursister.



Figur 3: Fordeling af årskursister på uddannelsesområder for perioden 2020-2024, opgjort på baggrund af modtaget taxameter.

ØKONOMISK RESULTAT

Det økonomiske resultat for 2024 var -2,8 mio. kr.; svarende til en overskudsgrad på -1,7 %. Der var budgetteret med et bundlinjeresultat på -2,5 mio. kr.

Mio. kr.	Budget	Realiseret	Afvigelse
Statstilskud	119,0	123,8	+4,8
Øvrige indtægter	36,4	40,0	+3,6
Indtægter i alt	155,4	163,8	+8,4
Personaleomkostninger	-127,3	-135,6	-8,3
Husleje og inventar	-12,8	-13,4	-0,6
Transport	-1,0	-1,0	0,0
Undervisning	-3,8	-3,9	-0,1
IT og telefoni	-6,5	-6,7	-0,2
Diverse omkostninger	-4,5	-4,2	+0,3
Finans	-2,0	-1,8	+0,2
Omkostninger i alt	-157,9	-166,6	-8,7
Resultat	-2,5	-2,8	-0,3

Tabel 16: Resultatopgørelse for 2024 (afrundet mio. kr.), Navision Stat.

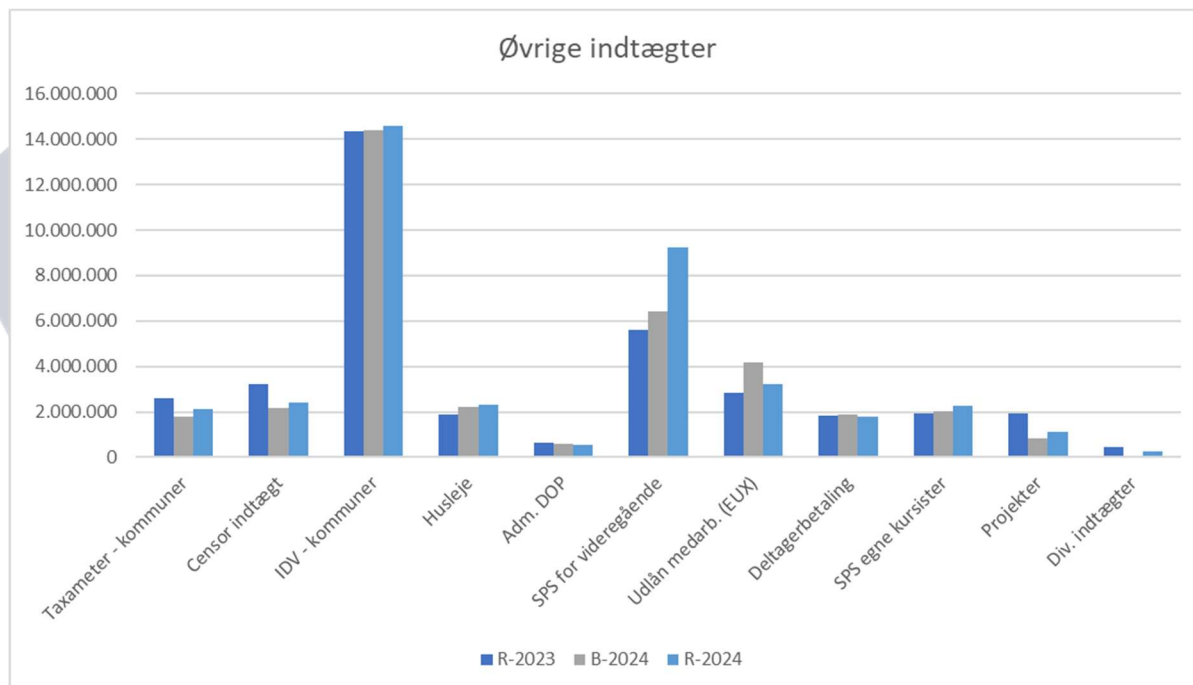
I 2024 var statstilskuddet 4,8 mio. kr. større end budgetteret, heraf udgøres 3,6 mio. kr. af puljemidler til små VUC-afdelinger (under 100 årskursister). Puljemidlerne var ikke medtaget i budgettet. Den øvrige afvigelse skyldes flere årskursister og anden sammensætning af årskursisterne end budgetteret.

I forhold til 2023 er der tale om en nedgang i statstilskuddet på 2,7 mio. kr.; svarende til -2,1 %.

Øvrige indtægter var 3,6 mio. kr. højere end budgetteret, og i forhold til 2023 er der tale om en stigning i de øvrige indtægter på 2,7 mio. kr. Det er således lykkedes institutionen at fastholde 2023-

niveauet på den samlede omsætning på 163,8 mio. kr., idet nedgangen i taxameterindtægter udlig-
nes af en stigning i indtægter fra øvrige aktiviteter, herunder IDV.

I nedenstående figur ses fordelingen af øvrige indtægter på kategorier. Over halvdelen af indtæg-
terne stammer fra IDV for kommunerne, herunder danskuddannelse samt SPS for de videregående
uddannelsesinstitutioner i Region Nordjylland.



Figur 4: Fordeling af øvrige indtægter på kategorier på baggrund af bogførte indtægter og budget.

Indtægter fra IDV udgjorde 24,2 mio. kr. i 2024, hvilket er en stigning på 4,0 mio. kr. i forhold til 2023. Den største del af stigningen skyldes øget SPS-aktivitet på de videregående uddannelser. Der var budgetteret med en stigning på SPS på 0,8 mio. kr. i forhold til 2023, idet vi medio 2023 overtog SPS-opgaven på de lange videregående uddannelser. Der er på SPS-aktiviteten realiseret en stigning i indtægterne på 3,6 mio. kr. i forhold til 2023; svarende til +65,3 %.

Der er i 2024 realiseret et merforbrug på omkostningerne på 8,7 mio. kr. i forhold til budget, heraf 8,3 mio. kr. vedrørende personaleomkostninger. De øgede personaleomkostninger skyldes, at den overenskomstaftalte lønstigning blev højere end budgetteret (ca. 0,6 mio. kr.), flere ansatte end budgetteret qua højere aktivitet, men også at vi er udfordret af sammensætningen af årskursister og den decentrale struktur med flere mindre hold.

Merforbruget på driftsomkostningerne på 0,4 mio. kr. i forhold til budget skyldes først og fremmest øgede udgifter til bygningsdrift, jf. nedenstående vedrørende kapacitetsstyring. I forhold til 2023 er driftsomkostninger reduceret med 2,0 mio. kr., heraf 1,0 mio. kr. vedrørende lavere omkostninger forbundet med projekter.

Der er i 2024 foretaget investeringer for 0,2 mio. kr., hvilket er lavere end den tildelte investeringsramme på 1,0 mio. kr. Institutionen følger de udarbejdede vedligeholdelsesplaner for bygningerne; øvrige forbedringer og indkøb er således foretaget over den daglige drift.

Finansielle nøgletal

Institutionens likviditetsgrad er faldet fra 106,9 i 2023 til 98,8 i 2024. Såvel omsætningsaktiver som kortfristede gældsforpligtigelser er faldet qua en reduceret mellemregning med BUVM, hvor mod-

tagne taxameter på forskud er faldet 9,9 mio. kr. fra 2023 til 2024. På omsætningsaktiverne ses faldet således også i den likvide beholdning. Det har betydning for institutionens likviditet, at en fortsat større del af omsætningen kommer fra IDV frem for taxameterfinansieret aktivitet; altså en fortsat større andel af omsætningen kommer fra aktivitet, der faktureres efter afholdelse, fremfor aktivitet med forskud fra BUVM. Likviditetsgraden vurderes dog fortsat at være på et acceptabelt niveau.

Soliditetsgraden er steget fra 38,2 i 2023 til 39,7 i 2024, hvilket også er det højeste niveau i perioden. Egenkapitalen er qua årets resultat faldet 2,8 mio. kr. i forhold til 2023. Aktiverne er i samme periode faldet 17,7 mio. kr. qua faldet i den likvide beholdning samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiverne. Soliditetsgraden vurderes fortsat at være på et acceptabelt niveau.

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årskursister er steget fra 14,7 i 2023 til 15,6 i 2024. Antal ansatte er steget med 1,9 årsværk fra 2023 til 2024. Nøgletallet er påvirket af, at et større antal årsværk er beskæftiget med IDV, som ikke indgår i opgørelsen af årskursister. Indtægter fra disse IDV-aktiviteter er fra 2023 til 2024 steget med 4,3 mio. kr. og over perioden med 7,8 mio. kr.; jf. særlig specifikation – IDV. Det stigende antal årsværk pr. 100 årskursister indikerer dog også, at det faldende antal årskursister i perioden kombineret med antallet af undervisningssteder ved institutionen betyder mindre holdstørrelser og dermed et højere årsværksforbrug pr. 100 årskursister. Undervisningsårsværk pr. 100 årskursister er i perioden steget fra 11,6 til 12,2, mens ledelse, administration og øvrige er steget fra 2,7 årsværk pr. 100 årskursister til 3,4 årsværk i perioden.

Kapacitetsstyring

Antal m² pr. årskursist har været stigende i perioden og er også steget fra 16,9 m² i 2023 til 17,5 m² i 2024. Der er i årets løb arbejdet med udlejning af ledige m², hvilket dog ikke påvirker nøgletallet, men alene forbedrer institutionens økonomi i ejede bygninger. 96,9 % af m² er i ejede bygninger.

Bygnings-/huslejeudgifter er over perioden reduceret fra 178,2 t.kr. pr. m² i 2020 til 156,5 t.kr. i 2024. Udviklingen i nøgletallet indikerer, at vi ved reduktionerne i m² har samlet aktiviteterne på vores egne udgiftsbilligere m². I 2024 er vi lykkedes med at øge udlejningen af ledige lokaler i Aalborg, hvilket har øget huslejeindtægterne med 0,4 mio. kr. til samlet 2,3 mio. kr. i 2024.

Forsyningsudgifterne pr. m² er steget fra 67,4 til 81,6 t.kr. i 2024. Der arbejdes fortsat med reduktion af energiforbruget, men der har i 2024 været en stigning i priserne, som ikke har kunnet udlignes af reduktioner i forbruget. Den øgede udlejning påvirker nøgletallet negativt, da øget brug af m² naturligt resulterer i højere energiforbrug.

Finansiel styring

Belåningsgraden er i 2024 beregnet til 54,8. Institutionen har ikke modtaget nye offentlige ejendomsvurderinger af bygningerne. Nøgletallet er således beregnet på baggrund af de historiske vurderinger.

Der er i 2024 afdraget 4,6 mio. kr. på den langfristede gæld. De materielle anlægsaktiver er i samme periode faldet med 3,6 mio. kr. qua afskrivninger på anlægsaktiver. Finansieringsgraden er som følge heraf faldet fra 54,7 i 2023 til 53,5 i 2024. Finansieringsgraden vurderes at være på et acceptabelt niveau.

Der er ikke foretaget ændringer i institutionens lånoptagelse i 2024, og fordelingen mellem realkreditlån med fast og variabel rente er således uændret i perioden.

Omsætningen er fastholdt på 163,8 mio. kr., hvilket betyder, at gælds faktoren reduceret fra 76,0 i 2023 til 73,2 i 2024 qua afdraget på 4,6 mio. kr. på langsigtet gældsforpligtigelse.

HOVED- OG NØGLETAL

	2024	2023	2022	2021	2020
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	163,8	163,8	172,2	191,9	202,2
Heraf statstilskud	123,8	126,5	137,5	167,8	183,6
Omkostninger	-164,8	-161,9	-169,5	-181,0	-206,9
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-1,0	1,8	2,7	10,9	-4,7
Finansielle poster i alt	-1,8	-1,8	-1,3	-1,2	-0,9
Resultat før ekstraordinære poster	-2,8	0,0	1,4	9,6	-5,6
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-2,8	0,0	1,4	9,6	-5,6
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	223,9	227,5	229,3	233,2	245,5
Omsætningsaktiver	36,9	50,9	62,2	59,2	56,5
Balancesum	260,8	278,5	291,4	292,4	302,0
Egenkapital	103,6	106,3	106,3	104,9	95,3
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5
Langfristede gældsforpligtelser	119,9	124,5	127,3	131,9	137,0
Kortfristede gældsforpligtelser	37,3	47,6	57,8	55,6	69,2
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	-4,6	-7,3	12,9	-4,3	-13,5
Investeringsaktivitet	-0,2	-2,0	0,2	6,0	-0,7
Finansieringsaktivitet	-4,4	-3,0	-5,2	-4,2	-4,2
Pengestrøm, netto	-9,2	-12,3	7,9	-2,6	-18,4
Likvid beholdning primo	37,2	49,5	41,6	44,2	62,6
Likvid beholdning ultimo	28,0	37,2	49,5	41,6	44,2
Resterende trækingsret pr. 31/12, kassekredit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resterende trækingsret pr. 13/12, byggekredit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Værdipapirer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	28,0	37,2	49,5	41,6	44,2
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad (%)	-1,7	0,0	0,8	5,0	-2,8
Likviditetsgrad (%)	98,8	106,9	107,6	106,5	81,6
Soliditetsgrad (%)	39,7	38,2	36,5	35,9	31,5
Årselever					
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning egne	1.223,2	1.282,2	1.411,1	1.789,3	2.002,6
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning ud-					
lagt aktivitet	98,6	145,7	180,3	229,7	285,0
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	1.321,8	1.427,9	1.591,4	2.019,0	2.287,6
Årselever, indtægtsdækket undervisning	157,0	168,9	143,4	76,5	0,0
Årselever, i alt	1.478,8	1.596,8	1.734,8	2.095,5	2.287,6
Aktivitetsudvikling i procent	-7,4	-8,0	-17,2	-8,4	-18,4

	2024	2023	2022	2021	2020
Årsværk DKK mio.					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	215,2	213,3	230,6	251,9	287,1
Andel i procent ansat på særlige vilkår	6,5	4,1	4,0	3,4	4,0
Antal af årsværk, der er ansat iht. cheftaalen	15,4	15,0	16,1	16,1	19,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,5	2,3	2,2	1,8	2,0
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,9	0,7	0,7	0,8	0,7
Lønomkostninger					
Undervisnings gennemførelse pr. 100 årselever	8,0	7,4	7,4	6,5	7,5
Øvrige pr. 100 årselever	1,7	1,5	1,4	1,4	1,1
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	9,7	8,9	8,8	7,9	8,6
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	81,6	78,5	79,2	76,6	85,4
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	15,6	14,7	14,8	13,5	14,3
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,2	11,7	12,0	10,9	11,6
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftaalen dækningsområde i pct. af omsætningen	8,2	7,5	8,1	7,0	7,9
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat iht. Cheftaalen	0,9	0,8	0,9	0,8	0,8
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	17,5	16,9	15,7	14,2	13,8
Bygnings-/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	156,5	169,3	160,8	279,2	178,2
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	81,6	67,4	69,4	82,7	75,4
Finansiell styring					
Belåningsgrad (%)	54,8	56,5	57,8	59,8	62,2
Finansieringsgrad (%)	53,5	54,7	55,5	56,7	55,8
Gældsfaktor (gearing)	73,2	76,0	73,9	68,7	67,8
Andel af realkreditlån med variabel rente	39,2	38,9	38,7	38,7	38,9
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

DEFINITIONER OG OPGØRELSESMETODER FOR NØGLETAL

Overskudsgrad	= $\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	= $\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser i alt}}$
Soliditetsgrad	= $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Årselever	= En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Aktivitetsudvikling i procent	= $\frac{(\text{Årselever i alt i regnskabsåret} - \text{årselever i alt i forrige regnskabsår}) \times 100}{\text{Årselever i alt i forrige regnskabsår}}$
Årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	= Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte og ansatte ansat på særlige vilkår omregnet til fuldtidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Andel i procent ansat på særlige vilkår	= $\frac{\text{Antal årsværk ansat på sociale vilkår i procent af antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår}}$
Årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	= Gennemsnitlig antal heltidsansatte, der er ansat i henhold til cheftalen. Årsværksnormen er 1.924 timer
Ledelse og administration pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Årsværk - ledelse og administration} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Lønomkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært)} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	= Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	= $\frac{\text{Lønomkostninger i alt} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Årsværk pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Årsværk} - \text{undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort i pct. af omsætningen	= $\frac{\text{Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$

De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	= <u>Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen</u> Chefårsværk i alt
Kvadratmeter pr. årselev	= <u>Antal kvadratmeter i alt</u> Årselever i alt
Bygningsudgifter / Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	= <u>Omkostning til husleje og bygninger i alt</u> Antal kvadratmeter i alt
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	= <u>Omkostning til forsyning i alt</u> Antal kvadratmeter i alt
Belåningsgrad	= <u>Langfristede gældsforpligtelser x100</u> Offentlig ejendomsvurdering
Finansierungsgrad	= <u>Langfristede gældsforpligtelser x 100</u> Materielle anlægsaktiver
Gælds faktor (gearing)	= <u>Langfristet gæld i alt</u> Omsætning i alt
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrumenter i pct.	= <u>Realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrumenter x 100</u> Realkreditlån i alt
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.	= <u>Realkreditlån med afdragsfrihed x 100</u> Realkreditlån i alt

USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT (GOING CONCERN)

Vi vurderer, at institutionen har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i det kommende år, hvorfor der ikke anses at være usikkerhed om den fortsatte drift.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der vurderes ikke at være særlige usikkerheder omkring indregning og måling af regnskabsposterne.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der har indvirkning på årsrapporten.

FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

HF&VUC NORD forventer for 2025 et yderligere fald i antal taxameterudløsende årskursister svarende til -1,8 %. Aktivitetsniveau er ved nogle undervisningssteder så lavt, at en yderligere nedgang i aktiviteten disse steder vil give udfordringer i forhold til økonomi og kvalitet.

Der er for 2025 budgetteret med et negativt bundlinjeresultat på 3,8 mio. kr. Merforbruget skyldes dels udfordringer på bygningsområdet, hvor indtægter fra bygning- og fællestaxameter ikke dækker de samlede fællesudgifter, dels resteffekt af varslede personaletilpasninger og dels udfordringer med lavere antal årskursister pr. undervisningsårsværk qua den geografiske dækning.

Institutionen forventer også i 2025 at kunne få del i puljen til små VUC-afdelinger (under 100 årskursister). Vi har i de forgangne år modtaget mellem 0,7 mio. kr. og 3,6 mio. kr. Det drejer sig om fem ud af otte undervisningssteder, der i 2024 har haft færre end 100 årskursister. Puljemidlerne er ikke indregnet i det vedtagne budget, og eventuelle puljemidler vil således have en positiv effekt på bundlinjeresultatet for 2025.

REGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten for HF&VUC NORD 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) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2024 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
- 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 omsætningens størrelse i forhold til institutionens samlede omsætning.

RESULTATOPGØRELSE

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
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

De indirekte lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årskursistallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på skemalagte undervisningstimer og årskursistallet.

Omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på omsætningstal.

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 årskursistallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og

urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

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

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

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	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i henhold til ØAV	20 år
Udstyr og inventar i henhold til ØAV	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser, der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling, og som er indtrådt i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med omstruktureringer. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

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 forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til 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 samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter den likvide beholdning, resterende trækningssmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

	Note	År 2024	År 2023
Statstilskud	1	123.839.350	126.523.229
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	39.971.563	37.262.107
Omsætning i alt		163.810.913	163.785.336
Undervisningens gennemførelse	3	-123.741.339	-121.712.325
Markedsføring	4	-1.757.548	-2.083.790
Ledelse og administration	5	-19.331.212	-17.846.164
Bygningsdrift	6	-16.022.802	-16.094.279
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-3.921.737	-4.210.267
Omkostninger i alt		-164.774.638	-161.946.825
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		-963.725	1.838.511
Finansielle indtægter	8	1.118.519	1.170.207
Finansielle omkostninger	9	-2.926.706	-2.994.702
Finansielle poster i alt		-1.808.187	-1.824.495
Resultat før ekstraordinære poster		-2.771.912	14.016
Årets resultat		-2.771.912	14.016

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Aktiver	Note	År 2024	År 2023
Grunde og bygninger	10	223.384.809	226.723.483
Udstyr	11	485.744	758.956
Inventar	12	20.000	30.000
Materielle anlægsaktiver i alt		223.890.553	227.512.439
Anlægsaktiver i alt		223.890.553	227.512.439
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.234.151	8.503.949
Andre tilgodehavender		1.482.357	4.108.216
Periodeafgrænsningsposter		1.143.450	1.146.106
Tilgodehavender i alt		8.859.958	13.758.271
Likvide beholdninger		28.007.236	37.186.012
Omsætningsaktiver i alt		36.867.194	50.944.283
Aktiver i alt		260.757.747	278.456.722

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Passiver	Note	År 2024	År 2023
Egenkapital i øvrigt	13	103.571.167	106.343.079
Egenkapital i alt		103.571.167	106.343.079
Realkreditgæld	14	106.555.713	110.316.970
Andre langfristede gældsforpligtelser	15	13.318.493	14.152.187
Langfristede gældsforpligtelser i alt		119.874.206	124.469.157
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		15.606.840	25.525.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.837.226	3.267.104
Anden gæld	16	17.803.520	16.304.455
Periodeafgrænsningsposter		2.064.788	2.547.880
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		37.312.374	47.644.486
Gældsforpligtelser i alt		157.186.580	172.113.643
Passiver i alt		260.757.747	278.456.722
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

	År 2024	År 2023
Årets resultat	-2.771.912	14.016
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	3.840.598	3.763.969
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændringer i tilgodehavender	4.898.311	-1.104.072
Ændringer i kortfristet gæld	-10.542.111	-9.972.658
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-4.575.114	-7.298.745
Køb af materielle anlægsaktiver	-218.712	-2.015.914
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	218.712	-2.015.914
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-3.551.256	-3.569.706
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld	-833.694	563.136
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.384.950	-3.006.570
Ændringer i likvider	-9.178.776	-12.321.229
Likvid beholdning primo	37.186.012	49.507.241
Likvid beholdning ultimo	28.007.236	37.186.012
Samlet likviditet til rådighed ultimo	28.007.236	37.186.012

NOTER

I Usikkerhed om fortsat drift

Vi vurderer, at institutionen har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i den kommende år, hvorfor der ikke anses at være usikkerhed om den fortsatte drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være særlige usikkerheder omkring indregning og måling af regnskabsposterne.

III Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

IV Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der har indvirkning på årsrapporten.

1	Statstilskud	År 2024	År 2023
	Undervisningstaxameter	98.000.569	102.973.952
	Fællesudgiftstaxameter	21.291.843	23.015.047
	Bygningstaxameter	11.630.996	12.488.914
	Øvrige driftsindtægter	-10.999.478	-15.960.436
	Særlige tilskud	3.915.420	4.005.752
	Statstilskud i alt	123.839.350	126.523.229
2	Deltagerbetaling og andre indtægter	År 2024	År 2023
	Deltagerbetalinger, uddannelser	21.040.558	22.009.669
	Anden ekstern rekvirentbetaling	15.396.434	11.325.210
	Andre indtægter	3.534.571	3.927.228
	Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	39.971.563	37.262.107
3	Undervisningens gennemførelse	År 2024	År 2023
	Løn og lønafhængige omkostninger	110.353.882	107.145.358
	Øvrige omkostninger	13.387.457	14.566.967
	Undervisningens gennemførelse i alt	123.741.339	121.712.325
4	Markedsføring	År 2024	År 2023
	Løn og lønafhængige omkostninger	890.803	650.333
	Øvrige omkostninger	866.745	1.433.457
	Markedsføring i alt	1.757.548	2.083.790
5	Ledelse og administration	År 2024	År 2023
	Løn og lønafhængige omkostninger	15.185.157	13.468.215
	Øvrige omkostninger	4.146.055	4.377.949
	Ledelse og administration i alt	19.331.212	17.846.164
6	Bygningsdrift	År 2024	År 2023
	Løn og lønafhængige omkostninger	3.689.246	3.931.422
	Afskrivninger	3.840.598	3.763.969
	Øvrige omkostninger	8.492.958	8.398.888
	Bygningsdrift i alt	16.022.802	16.094.279
7	Aktiviteter med særlige tilskud	År 2024	År 2023
	Løn og lønafhængige omkostninger	3.487.664	3.386.937
	Øvrige omkostninger	434.073	823.330
	Aktiviteter med særlige tilskud i alt	3.921.737	4.210.267
8	Finansielle indtægter	År 2024	År 2023
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.118.519	1.170.207
	Finansielle indtægter i alt	1.118.519	1.170.207
9	Finansielle omkostninger	År 2024	År 2023
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.926.706	2.994.702
	Finansielle omkostninger i alt	2.926.706	2.994.702

10 Materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger	År 2024	År 2023
Kostpris primo, Grunde og bygninger	261.073.532	259.574.586
Tilgang i årets løb, Grunde og bygninger	218.712	1.498.946
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	261.292.244	261.073.532
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	-34.350.049	-30.851.233
Årets af- og nedskrivninger, Grunde og bygninger	-3.557.386	-3.498.816
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	-37.907.435	-34.350.049
Regnskabsmæssig værdi 31. december	223.384.809	226.723.483
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 01.10.2020	218.738.000	218.738.000
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den offentlige vurdering	31.872.592	31.872.592
11 Materielle anlægsaktiver, Udstyr	År 2024	År 2023
Kostpris primo, Udstyr	12.573.132	14.698.890
Tilgang i årets løb, Udstyr	0	516.968
Afgang i årets løb, Udstyr	-120.975	-2.642.726
Kostpris ultimo, Udstyr	12.452.157	12.573.132
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	-11.814.176	-14.201.750
Årets af- og nedskrivninger, Udstyr	-273.212	-255.153
Tilbageførte af- og nedskrivninger, Udstyr	120.975	2.642.727
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	-11.966.413	-11.814.176
Regnskabsmæssig værdi 31. december	485.744	758.955
12 Materielle anlægsaktiver, Inventar	År 2024	År 2023
Kostpris primo, Inventar	13.501.900	14.711.385
Afgang i året løb, Inventar	-245.658	-1.209.485
Kostpris ultimo, Inventar	13.256.242	13.501.900
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	-13.471.900	-14.671.385
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	-10.000	-10.000
Tilbageførte af- og nedskrivninger, Inventar	245.658	1.209.485
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	-13.236.242	-13.471.900
Regnskabsmæssig værdi 31. december	20.000	30.000
13 Egenkapital	År 2024	År 2023
Saldo primo	106.343.079	106.329.063
Årets resultat	-2.771.912	14.016
Saldo ultimo	103.571.167	106.343.079
14 Realkreditgæld	År 2024	År 2023
Realkreditgæld	110.290.332	113.841.589
Realkreditgæld i alt	110.290.332	113.841.589
Afdrag efter 5 år	91.095.976	
Afdrag mellem 1 og 5 år	15.459.737	
Langfristet realkreditgæld i alt	106.555.713	
Afdrag inden for et år	3.734.619	
15 Anden langfristet gæld	År 2024	År 2023
Skyldige indefrosne feriemidler	13.318.493	14.152.187
Anden langfristet gæld i alt	13.318.493	14.152.187
Afdrag efter 5 år	12.140.034	
Afdrag mellem 1 og 5 år	1.178.459	
Anden langfristet gæld i alt	13.318.493	
Afdrag inden for et år	0	

16 Anden Gæld	År 2024	År 2023
Skyldig løn	463.010	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	537.952	389.141
Skyldig feriepengeforpligtelse	10.000.387	8.992.480
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	3.734.619	3.524.619
Øvrige gældsposter	3.067.552	3.398.215
Anden gæld i alt	17.803.520	16.304.455

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Institutionen har indgået tre lejeaftaler. Opsigelsesvarslet er mellem 6 og 12 måneder, hvoraf én lejekontrakt er uopsigelig frem til 2041. Den årlige lejeforpligtelse udgør cirka 475 tkr.

Institutionen har til sikkerhed for deres mellemværende med Nykredit stillet pant i ejendomme. Hæftelsen udgør en nominal værdi på i alt 131.183 tkr.

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Udlagte aktiviteter	År 2024	År 2023
Videresendte tilskud mv. vedr. aktiviteter udlagt til andre	10.999.421	15.960.024
Personaleomkostninger	År 2024	År 2023
Lønninger	118.707.998	114.205.789
Pension	13.700.971	13.227.018
Andre omkostninger til social sikring	1.197.783	1.149.458
Personaleomkostninger i alt	133.606.752	128.582.265
Lønومkostninger til chefløn	År 2024	År 2023
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	13.383.287	12.350.849
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalens	13.383.287	12.350.849
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.282.624	4.048.457
Heraf udmøntet bonus / resultatløn / engangsvederlag til direktionen og chefer, der refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Honorar til revisor	År 2024	År 2023
Honorar for lovpligtig revision	210.092	202.738
Andre ydelser end revision	49.150	42.100
Honorar til revisor i alt	259.242	244.838
Specifikation af formålsregnskab	År 2024	År 2023
Statstilskud i alt	123.839.350	126.523.229
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	39.971.563	37.262.107
Omsætning i alt	163.810.913	163.785.336
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	-13.668.834	-11.627.107
Almen voksen uddannelse	-87.722.186	-91.050.398
Indtægtsdækket virksomhed	-22.350.319	-19.034.820
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	-123.741.339	-121.712.325
Markedsføring	-1.757.548	-2.083.790
Institutionsledelse	-2.313.512	-2.237.673
Bestyrelses honorarer	-100.763	-112.485
Administration	-16.916.937	-15.496.006
Omkostninger til ledelse og administration i alt	-21.088.760	-19.929.954
Rengøring	-4.569.856	-4.764.541
Forsyning	-1.973.190	-1.654.535
Øvrig drift	-3.469.662	-3.783.446
Husleje, afskrivninger og ejendomsskat	-3.783.398	-3.962.219
Indvendig vedligeholdelse	-409.548	-800.813
Udvendig vedligeholdelse	-350.152	-150.475
Bygningsinventar og -udstyr	-499.951	-208.223
Statens selvforsikring	-3.618	-35.658
Omkostninger bygningsdrift (ekskl. kantinedrift) i alt	-15.059.375	-15.359.910
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	-554.653	-261.565
Specialpædagogisk støtte (SPS)	-3.013.394	-2.527.316
Øvrige projekter	-353.690	-1.421.386
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	-3.921.737	-4.210.267
Omkostninger kantinedrift i alt	-963.427	-734.369

	År 2024	År 2023
Omkostninger administrative fællesskaber i alt	0	0
Finansielle post i alt	-1.808.187	-1.824.495
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	-2.771.912	14.016

Indtægtsdækket virksomhed (IDV)	År 2024	År 2023
Institutionens direkte omkostninger i alt	-17.025.419	
Institutionens indirekte omkostninger i alt	-5.324.900	
Øvrige indregnede omkostninger	0	
Sum	-22.350.319	
Indtægter i alt	24.199.042	

Akk. resultat	År 2024	År 2023	År 2022	År 2021	I alt
Indtægter	24.199.042	20.238.367	17.432.402	7.392.735	69.262.546
Direkte / indirekte løn- omkostninger	-17.025.419	-14.310.821	-12.105.913	-6.602.506	-50.044.659
Andre direkte og indi- rekte omkostninger	-5.324.900	-4.723.999	-3.840.943	-1.679.314	-15.569.156
Resultat	1.848.723	1.203.547	1.485.546	-889.085	3.648.731

Indtægter	År 2024	År 2023	År 2022	År 2021	I alt
-Danskuddannelse	12.844.097	13.219.687	12.734.702	3.851.725	42.650.211
-SPS på videregående uddannelser	9.240.886	5.591.400	3.475.872	2.519.674	20.827.832
-Øvrige kurser	2.114.059	1.427.280	1.221.828	1.021.336	5.784.503
Indtægter i alt	24.199.042	20.238.367	17.432.402	7.392.735	69.262.546

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger	I alt
Nyt	218.712	218.712
I alt	218.712	218.712

IT-omkostninger	År 2024	År 2023
Interne personaleomkostninger til IT (drift, vedligehold og udvikling)	2.299.906	2.015.401
IT-systemdrift	3.701.716	4.097.414
Udgifter til IT-varer til forbrug	2.824.426	2.469.124
I alt	8.826.048	8.581.939

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

Mit  Marlene Brogaard Petersen c3db3043-4128-4de3-8d1c-b6247e907a5b 2025-03-31 07:11:20Z	Mit  Lene Yding Pedersen ab082735-78b4-4677-b00e-1d827d4a960d 2025-03-31 07:11:29Z
Mit  Mie Dahl Christensen ce7ac74b-88a9-4437-8781-fa2195ef29aa 2025-03-31 07:14:17Z	Mit  Thomas Larsen 5a569ba8-9195-4a13-91cd-6f9a482ca87b 2025-03-31 07:16:51Z
Mit  Tommy Schormand Johansen 828c5064-f328-4233-b26e-c6d5e92bfe08 2025-03-31 07:24:29Z	Mit  Peter Thomsen 21cf40c4-d8e4-45b1-83f9-52d31fe9df5d 2025-03-31 07:24:43Z
Mit  Pernille Scholdan Bertelsen a09cbdc0-0238-47b9-8485-3cc9edd72402 2025-03-31 07:53:11Z	Mit  Peter Nørrevang 017b0c1f-26b7-4eba-8684-4991496b0d32 2025-03-31 08:08:12Z

Addo Sign identifikationsnummer: 2e5821c1-2ea4-4d6d-85fd-c059b5f4f584



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. 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 PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

Mit  Iben Bøgh Bahnsen c24921cd-4df1-4557-8197-deff6342612a2025-03-31 08:13:21Z	Mit  Jes Vibeck Laursen 6e19946e-89b9-42fc-95c7-06208ae91d2e2025-03-31 09:40:03Z
Mit  Rikke Haugaard cbe75052-71da-4178-8b0f-67283472107b2025-03-31 10:52:26Z	Mit  Brian Noach Bertelsen 6dcd40a4-4be2-4985-b590-9937cbeed6462025-03-31 19:03:25Z
Mit  Jens Styrbæk Lauritzen 76577b84-1954-4c27-9ea4-86fafd107a4d2025-04-01 04:25:11Z	Mit  Nicolai Mourier Fernández fc6f043e-f464-4d3e-a946-1df46d79ef2f2025-04-01 09:34:07Z
Mit  Vibeke Elise Jensen cd34cee0-6dfe-454e-8f79-36019f4eab772025-04-03 08:33:32Z	Mit  Tobias Birch Johansen 96553f61-5d89-4bfd-8ae5-ffe1e006c8e22025-04-03 10:44:53Z

Addo Sign identifikationsnummer: 2e5821c1-2ea4-4d6d-85fd-c059b5f4f584



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. 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 PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Dokumenter i transaktionen

Bilag 4_Årsrapport 2024.pdf

SHA256: 67a97ccb2db2f654458a0dd93ba898972704a5faa216c544b4726189cf3e8bc

Addo Sign identifikationsnummer: 2e5821c1-2ea4-4d6d-85fd-c059b5f4f584



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. 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 PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.