

Regnskab pr. Resultatopgørelse 1. kv. 2024

Resultatopgørelse pr. 31.03.2024

01.01. - 31.03

ÅRET 2024

Note	Forbrug	Budget	Afvigelse	Afvig. %	Budget 2.-4.		Ankerbudget	NYT Årsestimat	Afvigelse	
					kvartal	Rest %				
Statstilskud	1	29.819.273	33.256.451	-3.437.178	-10,3%	48.804.593	62,1%	81.885.387	78.623.866	-3.261.521
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	2.794.500	1.746.202	1.048.298	60,0%	4.541.818	61,9%	5.663.778	7.336.319	1.672.541
Omsætning		32.613.773	35.002.653	-2.388.880	-6,8%	53.346.411	62,1%	87.549.165	85.960.185	-1.588.980
Undervisningens gennemførelse	3	-14.893.052	-15.953.322	1.060.271	-6,6%	-45.161.852	75,2%	-62.462.358	-60.054.903	2.407.455
Markedsføring	4	-251.516	-320.921	69.406	-21,6%	-689.145	73,3%	-1.168.944	-940.660	228.283
Ledelse og administration	5	-3.190.836	-3.414.474	223.638	-6,5%	-9.386.616	74,6%	-12.575.380	-12.577.453	-2.072
Bygningsdrift	6	-3.614.171	-3.688.058	73.887	-2,0%	-9.841.086	73,1%	-14.417.222	-13.455.257	961.965
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-1.159.685	1.103.087	-2.262.771	-205,1%	2.975.788	163,9%	4.068.151	1.816.103	-2.252.047
Driftsomkostning		-23.109.260	-22.273.690	-835.570	3,8%	-62.102.911	72,9%	-86.555.753	-85.212.170	1.343.583
Driftsresultat før finansielle og ekstraord. poster		9.504.514	12.728.963	-3.224.449	-25,3%	-8.756.500		993.412	748.014	-245.397
Finansielle indtægter	8	70.005	75.000	-4.995	-6,7%	250.000	78,1%	300.000	320.005	20.005
Finansielle omkostninger	9	-221.300	-230.000	8.700	-3,8%	-785.154	78,0%	-1.015.000	-1.006.454	8.546
Finansielle poster		-151.295	-155.000	3.705	-2,4%	-535.154	78,0%	-715.000	-686.449	28.551
Årets resultat		9.353.219	12.573.963	-3.220.745	-25,6%	-9.291.654		278.412	61.565	-216.846
AKTIVITETSUDVIKLING:		Forbrug	Budget	Afvigelse	Afvig. %	Budget 2.-4.	Rest %	Ankerbudget	Nyt årsestimat	Afvigelse
GSK/SOF		0,0	0,0	0,0	0,0%	0,8	100,0%	1,5	0,8	-0,8
HF2		71,4	80,2	-8,8	-11,0%	57,7	44,7%	137,8	129,1	-8,8
HF3		0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0
Hfe		178,3	187,7	-9,3	-5,0%	194,4	52,2%	380,0	372,7	-7,3
AVU		74,2	103,5	-29,3	-28,3%	110,8	59,9%	220,8	185,1	-35,8
FVU		15,6	25,9	-10,3	-39,7%	44,7	74,1%	63,7	60,3	-3,5
OBU		1,8	1,0	0,8	86,6%	4,7	72,3%	7,0	6,5	-0,5
IDV		0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0
Andet		0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0
I ALT		341,3	398,2	-56,9	-14,3%	413,1	54,8%	811,0	754,4	-56,6
Løn og lønafhængige omkostninger		-16.636.574	-16.424.545	-212.028	1,3%	-46.040.445	73,5%	-65.258.450	-62.677.019	2.581.431
Afskrivning		-887.920	-887.852	-68	0,0%	-2.663.761	75,0%	-3.551.409	-3.551.681	-272
Øvrige omkostninger		-5.584.766	-4.961.292	-623.474	12,6%	-13.398.705	70,6%	-17.745.894	-18.983.470	-1.237.576
Driftsomkostninger		-23.109.260	-22.273.690	-835.570	3,8%	-62.102.911	72,9%	-86.555.753	-85.212.170	1.343.583
Noter										

Regnskab pr. Resultatopgørelse 1. kv. 2024

Resultatopgørelse pr. 31.03.2024

01.01. - 31.03

ÅRET 2024

	01.01. - 31.03				ÅRET 2024				
	Forbrug	Budget	Afvigelse	Afvig. %	Budget 2.-4. kvartal	Rest %	Ankerbudget	NYT Årsestimat	Afvigelse
1. Statstilskud									
Undervisningstilskud	23.932.581	27.307.401	-3.374.820	-12,4%	32.757.718	57,8%	60.021.658	56.690.299	-3.331.359
Fællesudgiftstilskud	4.388.842	4.266.510	122.332	2,9%	9.225.558	67,8%	13.507.386	13.614.399	107.013
Bygningstilskud	1.497.850	1.682.540	-184.690	-11,0%	4.871.318	76,5%	6.556.343	6.369.167	-187.176
Særlige tilskud	0	0	0		1.950.000	100,0%	1.800.000	1.950.000	150.000
	29.819.273	33.256.451	-3.437.178	-10,3%	48.804.593	62,1%	81.885.387	78.623.866	-3.261.521
2. Deltagerbetaling og andre indtægter									
Deltagerbetaling, uddannelse incl. Jobcentre og IDV	405.985	847.385	-441.400	-52,1%	1.125.319	73,5%	1.915.534	1.531.304	-384.230
Anden ekstern rekvirentbetaling (kantine+VEU)	991.671	759.300	232.371	30,6%	2.273.614	69,6%	3.440.176	3.265.285	-174.891
Andre indtægter (projekter)	1.396.844	139.517	1.257.327	901,2%	1.142.885	45,0%	308.068	2.539.729	2.231.661
	2.794.500	1.746.202	1.048.298	60,0%	4.541.818	61,9%	5.663.778	7.336.319	1.672.541
3. Undervisnings gennemførelse									
Løn og lønafhængige omkostninger	-13.119.628	-13.784.073	664.445	-4,8%	-39.064.790	74,9%	-54.159.524	-52.184.418	1.975.106
Afskrivning	-27.424	-27.356	-68	0,2%	-82.273	75,0%	-109.425	-109.697	-272
Øvrige omkostninger vedr. undervisnings gennemførelse	-1.745.999	-2.141.893	395.894	-18,5%	-6.014.789	77,5%	-8.193.409	-7.760.789	432.621
	-14.893.052	-15.953.322	1.060.271	-6,6%	-45.161.852	75,2%	-62.462.358	-60.054.903	2.407.455
4. Markedsføring									
Løn og lønafhængige omkostninger	-132.439	-234.645	102.206	-43,6%	-402.593	75,2%	-753.838	-535.032	218.806
Afskrivning	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende markedsføring	-119.077	-86.276	-32.800	38,0%	-286.551	70,6%	-415.105	-405.628	9.477
	-251.516	-320.921	69.406	-21,6%	-689.145	73,3%	-1.168.944	-940.660	228.283
5. Ledelse og administration									
Løn og lønafhængige omkostninger	-2.319.270	-2.437.158	117.888	-4,8%	-7.821.027	77,1%	-10.058.217	-10.140.297	-82.081
Afskrivning	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	-871.566	-977.316	105.750	-10,8%	-1.565.589	64,2%	-2.517.164	-2.437.155	80.008
	-3.190.836	-3.414.474	223.638	-6,5%	-9.386.616	74,6%	-12.575.380	-12.577.453	-2.072
6. Bygningsdrift									
Løn og lønafhængige omkostninger	-1.065.236	-1.072.266	7.030	-0,7%	-2.735.713	72,0%	-4.357.064	-3.800.949	556.115
Afskrivning	-860.496	-860.496	0	0,0%	-2.581.488	75,0%	-3.441.984	-3.441.984	0
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	-1.688.439	-1.755.296	66.857	-3,8%	-4.523.885	72,8%	-6.618.173	-6.212.324	405.850
	-3.614.171	-3.688.058	73.887	-2,0%	-9.841.086	73,1%	-14.417.222	-13.455.257	961.965

Noter

Regnskab pr. Resultatopgørelse 1. kv. 2024

Resultatopgørelse pr. 31.03.2024

	01.01. - 31.03				ÅRET 2024				
	Forbrug	Budget	Afvigelse	Afvig. %	Budget 2.-4. kvartal	Rest %	Ankerbudget	NYT Årsestimat	Afvigelse
7. Aktiviteter med særlige tilskud									
Løn og lønafhængige omkostninger	0	1.103.597	-1.103.597	-100,0%	3.983.678	100,0%	4.070.193	3.983.678	-86.515
Afskrivning	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	-1.159.685	-511	-1.159.174	227008,6%	-1.007.890	46,5%	-2.043	-2.167.575	-2.165.532
	-1.159.685	1.103.087	-2.262.771	-205,1%	2.975.788	163,9%	4.068.151	1.816.103	-2.252.047
8. Finansielle indtægter									
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	70.005	75.000	-4.995	-6,7%	250.000	78,1%	300.000	320.005	20.005
9. Finansielle omkostninger									
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	-221.300	-230.000	8.700	-3,8%	0		-1.015.000	-1.006.454	8.546

VUC Storstrøm

Balance pr. 31. marts

AKTIVER				PASSIVER			
	2024	2023	2023		2024	2023	2023
	31.03	31.03	31.12		31.03	31.03	31.12
Færdiggjorte udv. projekter	773.369	460.688	800.794	Egenkapital pr. 1.1.	30.558.932	30.442.555	30.442.555
Imm.udv.proj.u.opf.tilgang		367.375	-	Periodens resultat	9.353.219	10.557.223	116.376
Immaterielle anlægsaktiver	773.369	828.062	800.794	Egenkapital	39.912.151	40.999.778	30.558.932
Grunde/arealer	5.882.751	5.882.751	5.882.751	Hensættelser	-	-	-
Bygninger	123.320.142	126.721.341	124.170.442	Realkreditgæld	89.167.073	92.615.077	90.037.014
Inventar	87.659	572.030	97.856	Langfristet gæld	89.167.073	92.615.077	90.037.014
Materielle anlægsaktiver	129.290.552	133.176.122	130.151.049	Næste års afdrag på langfrist.gældsforpl.	3.453.331	3.439.753	3.444.597
Anlægsaktiver	130.063.922	134.004.184	130.951.842	Skyldig løn	1.162.850	323.290	1.202.997
Debitorer	1.071.975	989.137	920.840	Feriepengeforpligtelsen	3.186.411	3.315.465	3.186.411
Andre tilgodehavender	313.965	285.096	742.033	Mellemregning med Børne- og Undervisning:	4.790.482	5.091.791	14.614.694
Momsafregning med UVM og SKAT		881.141	-	Kreditorer	3.282.606	2.883.319	3.125.523
Tilgodehavende projekter	1.118.024	226.762	3.266.520	Anden kortfristet gæld	341.328	355.674	1.840.398
Periodeafgrænsningsposter	512.246	513.660	629.721	Periodeafgrænsningsposter	-711	309.461	150.000
Likvide beholdninger	12.215.388	12.433.626	11.649.609	Kortfristet gæld	16.216.296	15.718.752	27.564.619
Omsætningsaktiver	15.231.599	15.329.423	17.208.723	Gældsforpligtelser	105.383.370	108.333.829	117.601.633
AKTIVER	145.295.520	149.333.607	148.160.565	PASSIVER	145.295.520	149.333.607	148.160.565
					0	0	0



VUC Storstrøm
VUC Storstrøm – Nykøbing F., hf
Att.: Ledelse og bestyrelse

17. april 2024
Sagsnr.: 24/11198
Kontor for Gymnasier

Opmærksomhedsbrev: Risikobaseret kvalitetstilsyn på det gymnasiale område 2023/24

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har gennemgået data fra alle gymnasiale institutioner vedr. gennemsnitligt eksamensresultat, overgang til videregående uddannelse, frafald, socioøkonomisk reference og trivsel som en del af styrelsens årlige risikobaserede kvalitetstilsyn.

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet
Teglholmsgade 1
2450 København SV

CVR-nr.: 29634750
Børne- og
Undervisningsministeriet

I modtager dette brev, fordi Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har bemærket, at VUC Storstrøm – Nykøbing F./hf ligger blandt de lavest placerede gymnasiale institutioner på følgende indikator:

- Frafald

VUC Storstrøm – Nykøbing F./hf er **ikke** udtaget i tilsyn, men med dette brev ønsker styrelsen at gøre opmærksom på, at der kan være begyndende udfordringer, som senere kan blive årsag til at blive udtaget i tilsyn.

Behov for særlig opmærksomhed

VUC Storstrøm – Nykøbing F./hf skiller sig ud i den årlige screening, da jeres hf-elever ligger blandt de fem pct. med højest frafald på landsplan i skoleåret 2022/23 målt 1 år efter påbegyndt gymnasial uddannelse sammenlignet med tilsvarende uddannelsesudbud.

Afdelingens nyeste resultater fremgår af nedenstående skema:

Frafald 1 år efter påbegyndt gymnasial uddannelse

Skoleår	2020/21	2021/22	2022/23
VUC Storstrøm – Nykøbing F./hf	15 pct.	41 pct.	45 pct.
Landsgennemsnit/hf	16 pct.	22 pct.	19 pct.

Kilde: Styrelsen for It og Læring 2023. For eventuel yderligere information om beregning af de viste tal henvises der til uddannelsesstatistik.dk. Data på uddannelsesstatistik.dk opdateres løbende, og det er derfor ikke sikkert, at man kan genfinde præcis de samme værdier, som fremgår af skemaet ovenfor.

Styrelsen skal anmode VUC Storstrøm – Nykøbing F./hf om at være særligt opmærksom på at arbejde målrettet med indsatser, der kan forbedre resultaterne for frafald.

I vedhæftede fakta-ark kan I læse om styrelsens risikobaserede kvalitetstilsyn og kriterierne for at blive udtaget i tilsyn.

Har I spørgsmål, er I velkomne til at kontakte specialkonsulent Jens Dørge på tilsynsteamet@stukuvvm.dk eller på tlf. 21 32 87 36.

Med venlig hilsen

Mette Rousøe
Teamleder
Tilsynsteamet
Kontor for Gymnasier

Vedlagte bilag:

- Fakta-ark



April 2024
Kontor for Gymnasier

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet
Teglholmegade 1
2450 København SV

CVR-nr.: 29634750
Børne- og
Undervisningsministeriet

Fakta-ark om det risikobaserede kvalitetstilsyn 2023/24

Alle landets skoler og uddannelsesinstitutioner inden for Børne- og Undervisningsministeriets område kan blive udtaget til tilsyn. Det er Styrelsen for Undervisning og Kvalitet, der udfører tilsynene og har dialogen med institutionerne og skolerne.

Tilsyn skal understøtte de ansvarlige institutionsbestyrelser og ledelser i at løfte deres lovbestemte ansvar og støtte institutionernes arbejde med at skabe høj kvalitet i undervisningen og gode faglige resultater. Tilsyn skal også sikre, at institutionerne drives økonomisk bæredygtigt. Styrelsens rammer er politisk defineret og styret af lovgivning.

Styrelsen fører fire forskellige typer tilsyn: et risikobaseret kvalitetstilsyn, tematiske tilsyn, undersøgende tilsyn og enkeltsagstilsyn. Dette fakta-ark handler om det risikobaserede kvalitetstilsyn. Læs om de andre tilsyn på [uvm.dk](https://www.uvm.dk).

1. Hvad er et risikobaseret kvalitetstilsyn på det gymnasiale område?

I det risikobaserede kvalitetstilsyn screener styrelsen hvert år alle de gymnasiale uddannelser i forhold til en række udvalgte indikatorer, som kan sige noget om, hvorvidt der er risiko for, at en institutions kvalitet er udfordret. Derfor kaldes tilsynet også det risikobaserede kvalitetstilsyn.

I kvalitetstilsynet indgår også et parallelsamfundstilsyn, hvor alle offentlige selvejende institutioner screenes for tegn på parallelsamfundsproblematikker. Dette tilsyn er tilføjet som følge af delaftale på undervisningsområdet om at bekæmpe parallelsamfund. I parallelsamfundstilsynet udtages institutioner i første omgang til en nærmere undersøgelse og en intern analyse, hvis styrelsens dataudtræk viser risiko for mulige udfordringer.

2. Hvad er indikatorbaseret screening?

Styrelsen screener hvert år alle gymnasiale institutioner på følgende kvalitetsindikatorer:

- Frafald 1 år efter påbegyndt gymnasial uddannelse
- Gennemsnitligt eksamensresultat
- Socioøkonomisk reference i forhold til eksamensresultat (løfteevne)
- Overgang til videregående uddannelse efter hhv. 15 og 27 måneder
- Elevtrivsel (faglig individuel trivsel, social trivsel, læringsmiljø, pres og bekymringer samt mobning)

Hvis en institution udtages i tilsyn, skal institutionen redegøre for de mulige bagvedliggende årsager, og hvilke indsatser der evt. er sat i gang eller planlægges for at afhjælpe udfordringerne. Styrelsen vurderer herefter, om tilsynet skal fortsætte eller afsluttes. I vurderingen indgår screeningsresultaterne, institutionens tilsynshistorik, den skriftlige redegørelse fra institutionen og institutionens kvalitetssystem.

Hvis en institution modtager et opmærksomhedsbrev, er institutionen ikke udtaget i tilsyn, men vil blive bedt om at være særlig opmærksom på den eller de indikatorer, som institutionen placerer sig lavt på.

Nedenfor ses en tabel over grænseværdierne for udtag i tilsyn og opmærksomhedsbreve.

Indikator	Model for udtag i tilsyn	Model for opmærksomhedsbreve
Frafald	Bund 3 pct. det seneste år og gennemsnit over en treårig periode.	Bund 5 pct. det seneste år.
Gennemsnitligt eksamensresultat	Bund 3 pct. det seneste år og gennemsnit over en treårig periode.	Bund 5 pct. det seneste år.
Overgang	Bund 3 pct. det seneste skoleår for 27 <i>måneder</i> efter fuldført gymnasial uddannelse.	Bund 3 pct. det seneste skoleår for 15 <i>måneder</i> efter fuldført gymnasial uddannelse.
Socioøkonomisk reference	Signifikant forskel på mindst -0,3 det seneste år og 2022.	Signifikant forskel på mindst -0,3 det seneste år.
Trivsel	Bund 5 pct. mht. mindst tre ud af fem trivselsindikatorer målt som gennemsnit over en treårig periode.	Bund 5 pct. mht. mindst tre ud af fem trivselsindikatorer det seneste år.

Tabel 1: Grænseværdierne for det risikobaserede kvalitetstilsyn 2023/24

Desuden screenes alle offentlige selvejende gymnasiale institutioner hvert år for mulige indikationer på parallelsamfundsproblematikker.

Indikatorerne i denne screening er:

- Andelen af elever bosiddende i et udsat boligområde
- Andelen af elever med ikke-vestlig baggrund
- Andelen af elever, hvis forældre er uden tilknytning til arbejdsmarkedet (eller ikke er under uddannelse)
- Andelen af elever, der ikke består studentereksamen i skriftlig dansk A

Hvis en screening viser, at en institution i parallelsamfundstilsynet fx har en høj andel af elever, der dumper skriftlig dansk A til studentereksamen, og samtidig viser andre tegn på udfordringer i styrelsens interne analysefase, vil institutionen blive udtaget til nærmere undersøgelse. Institutionen vil blive anmodet om at indsende en redegørelse, hvori den redegør for omfanget af vold, sociale underretninger, chikane, snyd til prøver samt begrundelser for bortvisninger eller alvorligere sanktioner mod elever. Institutionen vil også blive bedt om at vedlægge den seneste arbejdspladsvurdering (APV). På den baggrund vurderer styrelsen, om institutionen skal udtages i parallelsamfundstilsyn.

3. Hvad sker der, når en institution er udtaget i tilsyn?

Når styrelsen har vurderet, at en institution skal fortsætte i tilsyn, tilbydes institutionen et understøttende rådgivningsforløb med styrelsens gymnasiale læringskonsulenter. Deltagelse er frivillig, men det er styrelsens vurdering, at et forløb med de gymnasiale læringskonsulenter vil kunne styrke institutionens udvikling. Der kan desuden være tilfælde, hvor styrelsen vurderer, at der er behov for at tilsynet i stedet forankres i Kontor for Gymnasier.

4. Hvordan afsluttes et tilsyn?

Ud fra en vurdering af resultatet af den aktuelle screening, institutionens tilsynshistorik, den indsendte skriftlige redegørelse og institutionens kvalitetssystem kan et tilsyn afsluttes med forskellige udfald:

For mange institutioner bliver tilsynet afsluttet uden sanktioner. Det sker, når styrelsen vurderer, at institutionen selv kan tage hånd om de udfordringer, der lå til grund for tilsynet.

Tilsynet fortsætter, og institutionen modtager tilbud om et rådgivningsforløb med de gymnasiale læringskonsulenter. Det sker, når styrelsen vurderer, at institutionen har brug for støtte til at få vendt udviklingen på de områder, der lå til grund for tilsynet.

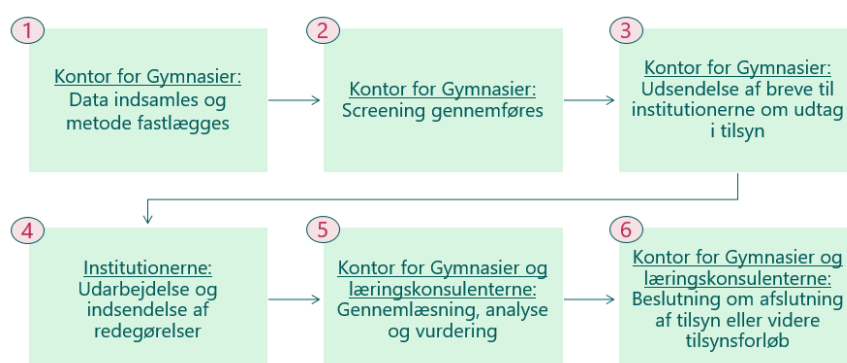
Hvis en institution udtages i tilsyn i det risikobaserede kvalitetstilsyn igennem flere år og eventuelt allerede har været igennem et rådgivningsforløb med de gymnasiale læringskonsulenter, overgår tilsynet til et enkeltsagstilsyn. Her kan institutionen blive pålagt sanktioner for at rette op på kvaliteten. En sanktion kan fx være et påbud eller en indsatsaftale.

Alle institutioner, der fortsætter i tilsyn, vil blive bedt om at arbejde med kort- og langsigtede mål for at skabe et kvalitetsløft af institutionen. Det langsigtede mål, som skal godkendes af styrelsen, skal handle om den ønskede forbedring af resultaterne på den eller de indikatorer, som institutionen er i tilsyn på baggrund af. Der skal desuden opstilles en realistisk tidshorison for, hvornår det langsigtede mål skal være indfriet. De kortsigtede mål kan indeholde både konkrete mål og processkridt, der skal sandsynliggøre, at institutionen kan indfri det eller de langsigtede mål.

Styrelsen beslutter bl.a. på baggrund af institutionens årlige kvalitetsdata og arbejdet med de kort- og langsigtede mål, om en institution kan afsluttes i tilsyn. I første omgang vil styrelsen bede institutionen om en redegørelse for tilsynsperiodens indsats og resultater, hvorefter styrelsen vil vurdere, om tilsynet kan afsluttes. Styrelsen vil sende en skriftlig tilbagemelding herom til den enkelte institution, og institutionen vil afslutningsvis blive bedt om at evaluere tilsynsforløbet i et spørgeskema. Styrelsen bruger institutionernes evalueringer til at udvikle tilsynet.

5. Processen for det risikobaserede kvalitetstilsyn

Tilsynet gennemføres af Kontor for Gymnasier, hvor styrelsens tilsyn er forankret, og af de gymnasiale læringskonsulenter. Nedenstående illustration viser de trin, der udgør kvalitetstilsynet fra opstart til beslutning om eventuelt videre tilsynsforløb.



6. Retsgrundlag

Børne- og Undervisningsministeren fører tilsyn med undervisning, prøver og eksamen. Det følger af § 70 i lovbekendtgørelse om de gymnasiale uddannelser, jf. lovbekendtgørelse nr. 41 af 12. januar 2024.

Det følger desuden af § 59 a i lovbekendtgørelse om de gymnasiale uddannelser, at gymnasiale institutioner skal gennemføre elevtrivselsmålinger en gang årligt.

Det risikobaserede kvalitetstilsyn udspringer af den politiske aftale *Styrkede gymnasiale uddannelser* fra 3. juni 2016.

Parallelsamfundsproblematikker er fra året 2020/2021 inkluderet i kvalitetstilsynet som led i *Delaftale på undervisningsområdet om at bekæmpe parallelsamfund* af 9. maj 2018.