

# Årsrapport 2012

**Træningsskolens  
Arbejdsmarkedsuddannelse**



**CVR-nr. 19 68 32 81**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	2
Præsentation af institutionen	3
Årets faglige resultat	6
Årets økonomiske resultat	9
Forventninger til det kommende år	17
Målrapportering	18
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse for 2012	23
Balance pr. 31.12.2012	24
Pengestrømsopgørelse for 2012	26
Noter	27
Særlige specifikationer	31
Påtegninger	33
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	33
Den uafhængige revisors påtegning	34

## Institutionsoplysninger

### Institution

Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser  
Kalvebodvej 231  
2791 Dragør

Telefon: 35 25 03 40  
E-mail: [tamu.info@tamu.dk](mailto:tamu.info@tamu.dk)  
Hjemmeside: [www.tamu.dk](http://www.tamu.dk)

CVR-nr.: 19 68 32 81  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december  
Hjemsted: Dragør

### Bestyrelse

Poul Hansen, formand  
Kaare Gudmundsson, næstformand  
Nanna Højlund  
Anna Mee Allerslev  
Preben Buchholt  
Michael Krogh  
Kim Castillo  
Benny Hansen (suppleant)

### Daglig ledelse

Jens Bay, forstander

### Institutionens formål

Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser (TAMU) er en landsdækkende uddannelse, der giver erhvervsrettede kompetencer. TAMU henhører under Ministeriet for Børn og Undervisning, og uddannelserne gennemføres i medfør af kapitel 7 i lov om arbejdsmarkedsuddannelser, og ud fra de rammer og vilkår, der er fastlagt efter forhandling med Ministeriet for Børn og Undervisning og som fremgår af "Hovedprincipperne for TAMU". Målgruppen er unge i alderen 18 til 30 år med særlige personlige og sociale tilpasningsvanskeligheder, som på grund af manglende social kompetence og arbejdsmæssige kvalifikationer ikke står til rådighed for arbejdsmarkedet.

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Weidekampsgade 6, 2300 København

## Ledelsesberetning

### 1. PRÆSENTATION AF INSTITUTIONEN

Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser (TAMU) er en landsdækkende uddannelse, der giver erhvervsrettede kompetencer. TAMU henhører under Ministeriet for Børn og Undervisning, og uddannelserne gennemføres i medfør af kapitel 7 i Lov om Arbejdsmarkedsuddannelser mv., og ud fra de rammer og vilkår, der er fastlagt efter forhandling med Ministeriet for Børn og Undervisning. Målgruppen er unge i alderen 18 til 30 år med særlige personlige og sociale tilpasningsvanskeligheder, der ikke umiddelbart kan gennemføre en erhvervs- eller arbejdsmarkedsuddannelse i henhold til anden lovgivning.

TAMU's formål og mål er fastlagt som en selvstændig arbejdsmarkedsuddannelse i "Hovedprincipper for TAMU" (2004), der er godkendt af Rådet for erhvervsrettet Voksen- og Efteruddannelse (REVE). Endvidere er rammer og vilkår fastlagt i bekendtgørelse nr. 1133 af 15. december 2003 om Træningsskolen.

I "Hovedprincipper for TAMU" er det fastlagt, at TAMU er organiseret som en institution med 6 afdelinger, der er geografisk fordelt med aktiviteter i 3 afdelinger i Jylland, 1 afdeling på Fyn og 2 afdelinger i det Storkøbenhavnske område. Det overordnede ansvar for uddannelsesindsatsen varetages af Forstanderen gennem et Forstandersekretariat, som har ansvaret for tilrettelæggelsen af driften i afdelingerne.

Det fremgår også af bekendtgørelsen og hovedprincipperne, at TAMU fortsat skal være en særlig tilrettelagt joborienteret uddannelse, der gennemføres med hovedvægt på praktisk læring under arbejdspladslignende vilkår med udgangspunkt i opgaveløsning i form af produktion og afsætning af varer og tjenesteydelser på markedsbetingede vilkår. Uddannelserne kan gennemføres på 20 eller 30 uger à 37 timer pr. uge, alt efter om eleven gennemfører brancheforløb 1 alene eller også brancheforløb 2, og med mulighed for efterfølgende 4 uger til arbejdssøgning eller igangsættelse af videre uddannelsesforløb i det ordinære system. Der er løbende optag på uddannelserne, hvis overordnede formål er:

- 1 At fremme deltagernes muligheder for at opnå beskæftigelse gennem et kompetencegivende og joborienteret uddannelsesforløb.
- 2 At sikre den enkelte en fast tilknytning til arbejdsmarkedet gennem en pædagogik, hvor der lægges vægt på udviklingen af en faglig- og social handlingskompetence.
- 3 At sikre den enkelte mulighed for en videre uddannelse gennem et uddannelsesforløb, hvor der lægges vægt på en forståelse for nødvendigheden af at opnå sociale kompetencer og jobmæssige kvalifikationer.

Af "Hovedprincipper for TAMU" fremgår det, at et uddannelsesforløb enten kan have en varighed på 20 eller 30 uger, fordelt med en kompetenceafklaring på 4 uger, prøvetid på 6 uger inden for valgte uddannelsesområde og 1. brancheforløb på 10 uger, med mulighed for yderligere 10 uger i form af brancheforløb 2 på yderligere 10 uger. Beslutningen om, hvorvidt uddannelsesforløbet skal have en varighed på 20 eller 30 uger, træffes i forbindelse med den handlingsplan, der udarbejdes sammen med den enkelte elev. Der er mulighed for at forlænge begge forløb med op til fire uger i form af udslusning til job eller videre uddannelse. Efter endt uddannelse udstedes der et uddannelsesbevis, som beskriver de kompetencer, der er opnået inden for det valgte uddannelsesområde.

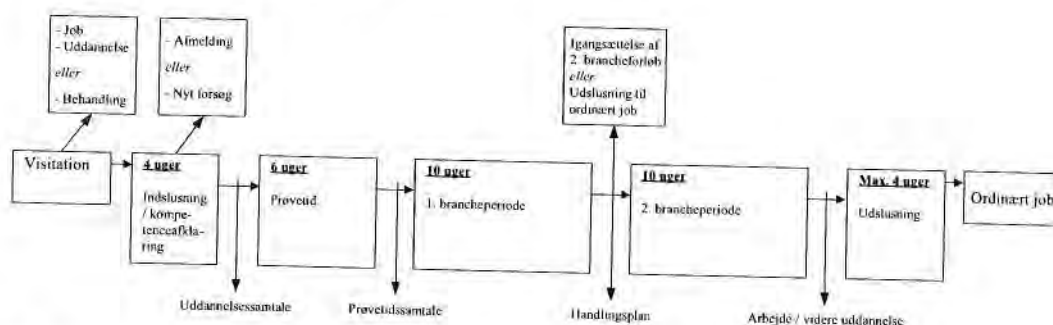
Samlet set er uddannelserne tilrettelagt for at tilbyde en konkret og joborienteret kompetenceudvikling til:

- Personer, der som følge af sociale og personlige forhold har andre problemer end ledighed.
- Personer, der har ønsker om at gennemføre en joborienteret uddannelse og efterfølgende opnå vedvarende tilknytning til arbejdsmarkedet.
- Personer, der har vanskeligt ved at indgå i det sociale samspil, som er forudsætningen for at gennemføre en uddannelse og efterfølgende opnå et job.
- Personer, der kræver en tæt personlig og social opfølgning for at kunne opnå de kompetencer, der stilles krav om på arbejdsmarkedet.

## Ledelsesberetning

Det samlede forløb fremgår af dette uddannelsesdiagram:

### TAMU - Uddannelsesdiagram



TAMU henvender sig både til danskere og personer med anden etnisk baggrund, der opfylder målgruppekriteriet. 1. generationsindvandrere har i 2012 udgjort 26 % med en hovedvægt af unge fra Mellemøsten og Afrika (henholdsvis 9 % og 12 % af de optagne elever). Andelen af 1. generationsindvandrere har udgjort en særlig stor andel på afdelingerne i København, Dragør, Odense og Århus. TAMU foretager ikke registrering af 2. generation af indvandrere, men det skønnes, at de udgør ca. 25-30 % af alle optagne elever, en andel der har ligget fast i nogle år. Generelt stiller eleverne krav til TAMU om, at der i den kompetenceafklarende periode skal gennemføres en meget konkret afdækning af, hvorvidt de reelt har vilje til at ville opnå de arbejdsmæssige kvalifikationer og social kompetence til efterfølgende at komme i arbejde. Hovedparten af dem har gennemført flere forsøg på at opnå en ordinær ungdomsuddannelse inden de henvises til TAMU.

Grundlaget for optagelsen i TAMU er, uanset baggrunde og problemernes omfang, at den enkelte inden for det valgte uddannelsesområde skal kunne gennemføre et kompetencegivende forløb, som dels gennem tilrettelæggelsesformen skaber mulighed for en arbejdspladslæring, og dels giver praksisnære kvalifikationer inden for det enkelte fagområde. Som følge af, at de unge som henvises til TAMU er belastet af mange frafald i andre ungdomsuddannelser, på grund af personlige og sociale problemer, har der også i 2012 været stor åbenhed for at optage personer, som efter TAMU's vurdering ikke umiddelbart kan gennemføre en kompetencegivende uddannelse, men hvor uddannelse vil kunne opnås efter flere forsøg. Denne åbenhed har og vil i årene fremover afspejle sig i et større frafald eller afmelding i kompetenceafklaringen med sigte på, at de unge skal have mulighed for at gøre flere forsøg på at komme i gang med en uddannelse uden at TAMU reducerer kravene.

#### 1.1 Overordnede mål

- At få fastholdt et kompetencegivende og joborienteret uddannelses tilbud til socialt belastede personer, som ellers vil være henvist til overførelsesindkomster uden hensyn til deres fortidige belastning i form af f.eks. kriminalitet, misbrug eller andre personlige problemer.
- At få fastholdt en pædagogisk praksis, hvor det skal være muligt for alle at blive kvalificeret til at opnå en fast tilknytning til arbejdsmarkedet gennem en ekstraordinær uddannelsesindsats, hvis de selv har vilje til at ville.
- At få fastholdt, at uddannelsesforløbet skal gennemføres ved hjælp af en åben, målrettet og handlingsorienteret pædagogisk arbejdsform, hvor der stilles maksimale krav til den enkelte på det arbejdsmæssige, sociale og personlige plan.

## Ledelsesberetning

I Finansloven for 2012 blev der ændret på den sammenbinding, der har været mellem bevillingen til godtgørelse og TAMUs ordinære driftsbevilling. En sammenbinding, der gennem de seneste år har betydet, at TAMU har skulle overføre midler fra drift til godtgørelse for at leve op til det antal elevdøgn, som har været forudsætningen for finanslovsbevillingen. Med Finansloven for 2012 har Ministeriet for Børn- og Undervisning skabt grundlag for en bevilling, der sikrer aktiviteten i de seks eksisterende afdelinger. En bevilling hvor der ikke længere var en sammenkædning mellem bevillingen til TAMUs drift og bevillingen til elevernes godtgørelse. Denne fremtidige bevillingsstruktur giver TAMU en bedre mulighed for at styre på det udmeldte antal elevdøgn og taxameter bevillingen. Udover adskillelsen af de to konti, blev der gennemført en udvidelse af TAMUs ramme fra de hidtidige 518 årselever til 540 årselever, med en øgning af bevillingen til følge, dette blev gennemført for at sikre at TAMU i fremtiden, inden for den gældende bevilling, vil kunne opretholde en afdelingsstruktur med en fælles ledelse og seks afdelinger med kostskoler. Udfordringen for TAMU er fortsat, at skulle operere med en opgørelse af elevdøgn, der er i overensstemmelse med den udmeldte ramme på Finansloven. Har TAMU under 122.595 elevdøgn vil TAMUs bevilling blive reduceret, mens der ved en overopfyldelse af målet ikke vil blive ydet højere bevilling, samtidig med, at der ved øget udbetaling af godtgørelse som følge af øget forbrug af elevdøgn vil skulle modregnes i bevillingen til drift. Den løbende til- og afgang gør at der konstant er en styring for at nå det i finansloven fastsatte antal elevdøgn, men det vil ikke være muligt, at ramme dette præcist af helt samme årsag.

Der har i 2012 været gennemført 123.947 elevdøgn, 546 årselever set i forhold til de 122.595 elevdøgn, 540 årselever, som var forudsat i Finansloven. Der har dermed været en elevbelægning på 101,1 procent i forhold til den udmeldte ramme på Finansloven.

TAMUs særlige taxameterstruktur, der bygger på en daglig registrering af elever, med en uddannelsesstruktur, der arbejder med løbende til- og afgang af elever er en særlig udfordring for opfyldelse af elevnormeringen, da det ikke er muligt, at ramme finanslovens tal præcist, men der vil være et lille udsving grundet opgørelses metoden. Forstandersekretariatet forsøger gennem normeringsplanen og konstant fokus på optaget af elever, i samarbejde med afdelingerne, at dæmpe og styrke elevoptaget alt efter hvad der sker i de enkelte kvartaler. Året startede med få elever, men gennem en målrettet indsats i 2. og 3. kvartal lykkedes det at opfylde normeringen for 2012.

Den pædagogiske udvikling og arbejdet med eleverne har i 2012 atter været præget af at få fastholdt og styrket den kravorienterede arbejdsmetode gennem en hurtig personlig social opfølgning af de elever, som i deres handlinger viser, at de ikke aktuelt har den fornødne vilje til at ville opnå en uddannelse, og efterfølgende et job eller en videre uddannelse. Denne forstærkede pædagogiske indsats er en nødvendighed for at modvirke social opbevaring, og for at fastholde TAMU som en arbejdsmarkedsuddannelse, hvor de unge, uanset personlige og sociale problemer, skal kunne opnå kvalifikationer og kompetencer til at kunne indgå i en ordinær beskæftigelsessituation efter gennemførelse af en brancherettet uddannelse i TAMU, og sekundært en erhvervsuddannelse.

Gennemførelsen af denne pædagogiske målsætning har været krævende, som følge af, at TAMU i 2012 har optaget mange unge, som har gjort flere forsøg på at få gennemført en erhvervsfaglig uddannelse, men som er droppet ud på grund af personlige og sociale problemer. Af de optagne elever i TAMU er 74 % af dem faldet fra en erhvervsuddannelse. Ud fra en generaliserende betragtning har de unge et mere udtalt afslappet forhold til de sociale krav og forudsætninger i form af fremmøde og samspil med andre, som er en forudsætning for at opnå mere fremadrettede kvalifikationer, end vi tidligere har oplevet. Derfor har der i 2012 været arbejdet på at få styrket det arbejdspladslignende koncept, og brugen af de pædagogiske metoder..

På det konkrete plan har der i beretningsåret, fortsat lokalt været arbejdet på at få opbygget netværkssamarbejde med jobcentrene i kommunerne og UU-vejledningen. Målet har været at sikre, at flere af de unge, som optages, bliver henvist af myndighederne og dermed få minimeret en udvikling i retning af, at hovedparten af unge optages på baggrund af egen henvendelse. Det har dels handlet om at sikre, at de unge reelt tilhører

## Ledelsesberetning

målgruppen, og at de optages fordi der umiddelbart ikke findes andre muligheder for at opnå et kompetenceudviklende tilbud som kan forbedre deres beskæftigelsessituation.

Med sikringen af seks afdelinger har der i TAMU i 2012 været arbejdet målrettet mod en fremtidssikring af afdelingsstrukturen. Derfor er der arbejdet intenst på at få sammenlagt TAMU-Center Dragør og København til TAMU-Center Storkøbenhavn, at få etableret en afdeling i det sydsjællandske område i form af TAMU-Center Vordingborg, samt sikret forholdene for TAMU-Center Vietskøl gennem etableringen af "Fonden Til Vietskøl Klosters Bevarelse". Dette arbejde har betydet, at der er blevet neddroset på elevbelægningen på TAMU-Center København, hvorved især TAMU-Center Aalborg og Odense har været overnormeret i store dele af 2012.

### 1.2 Finansiering af aktiviteterne

TAMU-aktiviteterne finansieres ved hjælp af finanslovsmidler på følgende konti:

- § 20.72.41 Træningsskolens arbejdsmarkedsuddannelser
- § 20.72.42 Grundtilskud til Træningsskolens arbejdsmarkedsuddannelser
- § 20.93.23 Deltagerstøtte vedrørende TAMU-aktiviteten

Midlerne til Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser er baseret på taxametertilskud til uddannelser, fællesudgifter, bygningstilskud og tillægstilskud, der udløses pr. årselev i TAMU, dog inden for den maksimale ramme, der er afsat på finansloven. Derudover er der et mindre grundtilskud, der udbetales uafhængig af aktiviteten.

Deltagerne i TAMU's uddannelse er berettigede til deltagerstøtte. Udbetalingen administreres af TAMU og foretages efter de på Finansloven fastsatte regler herom.

TAMU administrerer udbetaling af deltagerstøtte til TAMU's elever i henhold til hovedkonto 20.93.23 Deltagerstøtte (inkl. befordringstilskud).

Der er i 2012 anvendt 46.512 t.kr. til deltagerstøtte, hvorimod bevillingen for 2012 samlet set udgjorde 45.700 t.kr. Der har således fundet et merforbrug sted på 812 t.kr. som TAMU har fået refunderet.

## 2. ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

Elevbelægningen udgjorde 123.947 elevdøgn (546 årselever) i 2012 i forhold til finanslovsgrundlaget på 122.595 elevdøgn (540 årselever). Der er således tale om en målopfyldelse på 101,1 procent. Aktivitetsoplysninger for TAMU fremgår af tabellen, hvor aktiviteten er fordelt på de enkelte afdelinger:

### TAMU-centrenes aktivitet

Elevdøgn	2008	2009	2010	2011	2012
	R	R	R	R	R
Dragør	14.430	17.799	18.524	18.264	<b>21.942</b>
Vitskøl	17.759	17.608	18.612	18.672	<b>22.148</b>
Århus	15.654	9.460	9.984	7.632	<b>14.605</b>
København	21.064	17.008	17.013	15.143	<b>13.723</b>
Aalborg	24.554	24.057	22.121	25.409	<b>24.275</b>
Odense	26.580	24.718	28.555	28.299	<b>27.254</b>
Elevdøgn i alt	120.041	110.650	114.809	113.419	<b>123.947</b>

## Ledelsesberetning

Generelt set er der 5 uddannelsesretninger på hvert TAMU-Center, undtagen TAMU-Center Århus, som i 2012 har øget kapaciteten til 4 uddannelsesområder, men fortsat ikke er har et fuldt aktivitetsniveau efter at aktiviteten i 2010 blev dæmpet. Uddannelserne inden for kantine og inden for rengøring er nu repræsenteret på alle afdelinger.

### 2.2 Effektivitet

Effektivitet – opgjort som fastholdelsesgrad og udslusning – måles i TAMU som henholdsvis den andel af unge, der enten gennemfører en kompetencegivende uddannelse i året eller fortsat er under uddannelse ved årets udgang, og henholdsvis som udslusningskategori i form af udslusning til enten ordinært job, videre uddannelse, jobcenter eller kategorien andet.

Efter Ministeriet for Børn og Undervisnings godkendelse kan eleverne i TAMU opnå en kompetencegivende uddannelse med bevis på to niveauer, enten efter 1. eller 2. brancheforløb. Målet har bl.a. været at få de elever gennem et uddannelsesforløb, som har vanskeligt ved at overskue både at skulle gennemføre 1. og 2. brancheforløb, samt de elever, der som følge af job- eller uddannelsesmulighed, hurtigt tilbydes arbejde efter de har påbegyndt et uddannelsesforløb. Elever der har valgt at afslutte uddannelsen efter 1. brancheforløb, har mulighed for senere at vende tilbage og udvide uddannelsen med 2. brancheforløb, såfremt de ikke har opnået den fornødne jobeffekt efter gennemførelse af 1. brancheforløb.

I 2012 blev der uddannet 214 elever med brancheforløb 1, mod 252 i 2011 og 113 med brancheforløb 2 mod 128 i 2011. Der er således i 2012 blevet færdiguddannet 327 elever mod 386 i 2011. Dette fald i antal af uddannede skal ses i lyset af, at TAMU i slutningen af 2010 neddæmpede aktiviteterne, grundet sammenbindingen mellem drift- og godtgørelsesbevilling. Denne neddæmpning medførte, at elevtallet startede lavt i 2012 og der først i 2. kvartal blev åbnet for optagelsen af elever. Derved er der færre elever, end året før, der har kunnet nå at blive færdige med både brancheforløb 1 og 2 i 2012.

I 2012 har fokus på udslusningen været, at udvide og findyrke arbejdet med, at finde virksomheder, hvori der har været jobmuligheder for eleverne, samt at få lavet et indslusende praktikophold i disse virksomheder, hvor eleverne som afslutning på deres uddannelse har kunnet få en mulighed for ansættelse gennem en-to ugers virksomhedspraktik. Det er TAMUs opfattelse, at denne mulighed fremadrettet vil styrke mulighederne for at opnå et vedvarende arbejde eller en læreplads. Den primære plan for eleverne i TAMU er at få et ordinært job, sekundært at opnå en læreplads, mens det, at komme i videre uddannelse skal være undtagelsen og ikke reglen.

### Effektivitet

	2007	2008	2009	2011	2012
	R	R	R	R	R
	Pct.	Pct.	Pct.	Pct.	Pct.
Påbegyndt udd. efter kompetenceafklaring:	71,0	69,0	71,0	71,0	73,0
Effekt efter afsluttet uddannelse:					
-udsluses til arbejde	74,0	55,0	21,0	34,0	30,0
-udsluses til uddannelse	12,0	21,0	45,0	40,0	30,0
- udsluses til jobcenter	-	-	-	8,0	28,0
-udsluses til andet	14,0	24,0	34,0	18,0	12,0



## Ledelsesberetning

### 2.3 Produktivitet/enhedsomkostninger

Produktivitet og enhedsomkostninger:

	2008	2009	2010	2011	2012
	R	R	R	R	R
Enhedsomkostninger pr. gennemført elevdøgn.	546	571	567	542	546

Efter bestemmelserne i Finansloven opretholder TAMU 6 landsdækkende afdelinger. Forudsætningen for en effektivisering og en lavere enhedsomkostning pr. elev er, at der tilrettelægges en elevnormering, som svarer til forudsætningen for at opretholde de 6 afdelinger.

## Ledelsesberetning

### 3. ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT MV.

Der er i driftsåret taget et vigtigt skridt til at få skabt en sammenhæng mellem den kapacitet, som de 6 landsdækkende afdelinger er udtryk for og den bevillingsmæssige situation. Det er sket gennem en bevillingsmæssig opjustering til 540 årselever, kombineret med at bindingen mellem finanslovsbevilling og godtgørelsesbevilling er fjernet.

#### 3.1 Analyse af årets resultat

Årets driftsoverskud på 2.453 t.kr. må anses for at være tilfredsstillende. Der var ved årets start dog en forventning om et driftsoverskud på ca. 3,6 mio. kr., men nedenstående forhold har påvirket dette.

- TAMU-Center København har i 2. halvår 2012 været under afvikling, hvilket bl.a. medførte, at Malemontage værkstedet lukkede i august måned med manglende omsætning til følge. Efter lukningen af værkstedet blev der foretaget en grundig gennemgang og oprydning som medførte at der blev kasseret en del varer både færdige og igangværende pga. fejl og mangler. Derudover var der som følge af afviklingen af afdelingen en nedgang i elevtallet, hvilket bl.a. var den primære årsag til en manglende omsætning på metalværkstedet. Skolen lukkede for produktion 30/11 og gik ud af året med et underskud i forhold til driftsbudgettet på 702 t.kr.
- TAMU-Center Dragør har haft udfordringer på Landbruget efter at Fødevarestyrelsen konstaterede en manglende mærkning af dyr. Dette blev i løbet af 4. kv. bragt i orden, men medførte, at der ikke måtte sælges dyr før genopretningen var godkendt. De dyr der var klar til salg i efteråret 2012 blev derfor periodiseret til handelsværdien hvilket er en væsentlig lavere pris end den aktuelle salgspris og som følge af manglende salg blev foderudgifterne væsentlig forhøjet. Dette medførte et underskud på området på 416 t.kr.
- TAMU-Center Dragørs transportområde har i 2012 haft ekstraordinært store udgifter til reparation af biler. Der blev iværksat en indsats for at stramme op på elevernes behandling af køretøjerne og den negative tendens er nu vendt, men dette og en manglende omsætning resulterede i et underskud på området på 269 t.kr.
- TAMU-Center Vitskøl har haft et underskud på 380 t.kr. på området for byg og vedligehold, hvilket skyldes en fejl i budgetlægningen. En stor del af dette underskud er dog udlignet ved kompenserende besparelser, samt øget indtjening på de øvrige områder i afdelingen, så det samlede underskud blev nedbragt til 155 t.kr.
- Omsætning generelt: Der har 2012 været en mindre omsætning end forventet ved årets start på ca. 3 mio. kr.. Dette skyldes bl.a. de tidligere omtalte forhold på TAMU-Center København og TAMU-Center Dragør samt manglende kunder til kantinerne i Aalborg og Odense. Der har samtidig været en afmatning i salget af standardvarer, hvilket især har ramt omsætningen på TAMU's træværksteder.
- Der blev i 2012 forhandlet med Århus Kommune om ny huslejekontrakt på TAMU-Center Århus. Dette har medført en husleje reduktion på 1 mio. kr. fra 2012 til og med 2016. En huslejekontrakt der trådte i kraft 1. april 2012. Derudover blev der iværksat vedligeholdelsesopgaver som finansieres af Århus Kommune omhandlende nye vinduer i kostskolen, reparation af indgangstårn og isolering af kælder. Disse opgaver skal udføres af TAMU-Center Århus's byggehold og blev påbegyndt i 4. kv. 2012.
- Der har været et mindre overskud på lønnen på ca. 200 t.kr. dette skyldes udbetalinger af refusioner ifm. langtidssygemeldinger og barsel.

## Ledelsesberetning

Det kan anføres, at der generelt har været stor tilbageholdenhed i forbindelse med indkøb på afdelingerne og der er, i det omfang det har været muligt, fundet kompenserende besparelser.

### 3.2 Momsmæssige forhold

Der har i 2010, 2011 og 2012 været en løbende forhandling med SKAT på baggrund af Landsskatterettens kendelse om, at SKAT i 2003 uberettiget tvangsafmeldte TAMU som en momsberettiget aktivitet, og herunder har TAMU udarbejdet specificerede krav om tilbagebetaling af moms og afgifter for perioden 1. oktober 1998 til og med 30. september 2003 og perioden 1. april 2005 til 31. december 2009. For TAMU's vedkommende er sagsbehandlingen blevet varetaget af revisionsfirmaet KPMG. Der har i 2012 været afholdt to møder med SKAT med henblik på, at få SKAT's forståelse for TAMU som en produktionsvirksomhed og samtidig få en afklaring af den fremadrettede moms- og afgiftsmæssige håndtering som følge af Landsskatterettens afgørelse. Det har i 2012 ikke været muligt at finde en løsning som begge parter var tilfredse med, hvorfor TAMU, afventer Landsskatterettens endelige fortolkning af kendelsen af 19. november 2009. Der er ved udgangen af 2012 fortsat ingen endelig afgørelse fra Landsskatteretten. SKAT har imidlertid af egen kraft i februar måned 2013 truffet afgørelse i sagen og udbetalt 18,9 mio. kr. for perioden 2003 – 2009. TAMU overvejer pt. hvorvidt denne afgørelse skal anfægtes.

TAMU's stillingtagen til ovennævnte afgørelse vil endvidere have effekt for skolens momsforhold relateret til perioden 2010 til og med 2012.

Ovennævnte udbetaling fra Skat indebærer at der for perioden 2003 – 2009 skal finde en tilbagebetaling af moms sted overfor Ministeriet for Børn og Undervisning, idet ministeriet i en udstrækning har finansieret skolens indgående moms.

### 3.3 Kapitalberedskab

TAMU's kapitalberedskab består pr. 31. december 2012 af indestående i Danske Bank på 14,2 mio. kr. samt indestående i Nykredit bank på 3,3 mio. kr. mod 12,2 mio. kr. pr. 31. december 2012. Kapitalberedskabet er tilfredsstillende og kan dække den daglige drift.

### 3.4 Afdelingerne

Den konkrete udvikling i afdelingerne har i beretningsåret med udgangspunkt i sikringen af TAMUs bevillingsmæssige situation, været præget af at få skabt grundlaget for et TAMU med seks afdelinger med kostskole. En styrkelse af den samlede ledelse i afdelingerne og det samlede TAMU i samspillet mellem afdelinger og Forstandersekretariat, samt grundlæggende ændringer i TAMUs fremtidige organisering. Således at det vil være muligt at levere 540 årselever med denne afdelingsstruktur.

Pædagogisk har der været et konkret fokus på optagelse og indslusningen af elever i TAMU, samt et målrettet arbejde med at fastholde elever i uddannelse og efterfølgende muligheder for beskæftigelse og videreuddannelse i en tid hvor der kræves en ekstraordinær indsats for, at få fodfæste på arbejdsmarkedet, når det gælder gruppen af unge, der ikke har haft et tilhørsforhold til dette før de bliver elever i TAMU.

- Der har på TAMU-Center Dragør været arbejdet med at få forbedret information til og samarbejdet med de henvisende myndigheder for at få styrket tilgangen af elever, og samtidig har der fra Forstandersekretariatet været brugt ressourcer på at få styrket afdelingens ledelsesmæssige struktur, og få tilpasset de fysiske rammer for at sikre en fremtidig udvidelse af afdelingens elevaktiviteter. Således at afdelingen ved årsskiftet var klar til en fusion med TAMU-Center København til TAMU-Center Storkøbenhavn.
- Udviklingen på TAMU-Center Århus har været præget af at TAMU har ønsket at afdelingen hurtigst muligt blev normaliseret efter den neddrøsling som bestyrelsen vedtog i 2010. Der har løbet af året været

## Ledelsesberetning

en dialog med Århus kommune, der ejer bygningerne om hvorledes disse gøres tidsvarende og kan underbygge den aktivitet som TAMU fremadrettet ønsker skal finde sted i afdelingen. I slutningen af 2012 kom disse aftaler med udlejer på plads, således at der er påbegyndt en renovering af kostskolen, der færdiggøres i første halvdel af 2013. Endvidere er det aftalt at erhvervslejen frem til 2016 forbliver sænket således at lejen matcher markedsløjen i det Århusianske område. I 2012 har afdelingen haft 4 uddannelsesområder og det er planen at endnu et skal etableres i 2013. I 2012 er det lykkedes at få etableret et godt samarbejde med de henvisende myndigheder i Århus kommune, og TAMU-Center Århus.

- For TAMU-Center Københavns vedkommende har 2012 været præget af afvikling med henblik på fusioneringen med TAMU-Center Dragør, samt flytning af to uddannelsesområder til Vordingborg. Der har i sidste halvår været droslet ned for elevoptaget. Det er aftalt, at 4 medarbejdere fortsætter deres ansættelse på TAMU-Center Vordingborg, mens 4 medarbejdere overgår til TAMU-Center Storkøbenhavn. Omorganiseringen har således medført, at 4 medarbejdere er fratrukket. Overflytningen af såvel elever som medarbejdere er sket som en løbende proces i sidste kvartal af 2012.

### 3.5 Salg af standardvarer i fortsat forandring

I 2012 er der fortsat arbejde med, at finde samarbejdspartnere til salg af TAMUs standardvarer. Udover de eksisterende aftaler er der indgået yderligere en række samarbejdsaftaler med private leverandører, firmaet Loke i Esbjerg og Max i Horsens indenfor institutionsområdet, som har ønsket at sælge TAMU krybben med tilbehør, samt TAMU's møbelserie. Der er fortsat et samarbejde med Lekolar, der er en af de største udbydere af krybber og institutionsudstyr i øvrigt.

Salgssamarbejdet indenfor det træindustrielle område med firmaet Humania, hvor vi ud over krybber er underleverandør på en specialudviklet reolserie til institutioner er nu udbygget.

Dong Energy er stadig en vigtig samarbejdspartner i forhold til TAMU's udendørs standardlampe, der nu kan leveres i tre højder og i flere farver. Der udover er der sket en videreudvikling af de tekniske specifikationer i lampen, i samarbejde med DONG.

### 3.6 Afklaringsforløb

I 2012 er der på TAMU-Center København, gennemført afklaringsforløb for kontanthjælpsmodtagere i samarbejde med Københavns kommune. Kontanthjælpsmodtagere er blevet visiteret via Københavns Jobcenter. Afklaringsforløbet har haft en varighed af fire uger og cirka halvdelen af alle de der har været på kurset har været i TAMU's målgruppe og efterfølgende begyndt på en egentlig uddannelse i TAMU. Formålet med kurset er, at de unge får afklaret deres muligheder når det gælder job og uddannelse. Undervejs i afklaringsforløbet har deltagerne besøgt andre uddannelsesinstitutioner, fået individuel vejledning og deltaget i praktik på TAMU-Center Københavns arbejdsområder. Målgruppen har været unge ledige, der i mange år har været uden for arbejdsmarkedet og uddannelsessystemet. Afklaringsforløbet vil blive overført til TAMU-Center Storkøbenhavn i 2013.

### 3.7 Køb af Vitskøl Kloster

Med virkning fra 1. april 2012 har "Fonden Til Vitskøl Klosters Bevarelse" overtaget ejerskabet af det bygningskompleks, som huser TAMU-Center Vitskøl. Fonden er blevet oprettet som en følge af den bevilling, på i alt 40 millioner som A.P. Møller Fonden, Villum Fonden og Den Obelske Familiefond donerede i 2011 til køb af vitskøl Kloster. Ved købet og etableringen af Fonden er den usikkerhed, der har hersket omkring TAMU-Center Vitskøl bragt til ende. Med en ny lejekontrakt er TAMUs aktiviteter sikret på Vitskøl Kloster så lang tid TAMU finder det formålstjenligt. Med denne nye situation er der taget skridt til en opgradering af bygningservice området med ansættelse af yderligere en faglærer og deraf følgende opnormering af området. Arbejdet med turisme er blevet intensiveret og grundlaget for en nye fase i Vitskøls historie er blevet grundlagt.

## Ledelsesberetning

### 3.8 TAMU-Center Vordingborg

Efter 7 års målrettet arbejde fra myndigheder og lokalpolitikere i Vordingborg kommune lykkedes det grundet den fremtidige bevillingsstruktur, at virkeliggøre det lokale ønske om etableringen af TAMU-Center Vordingborg. 15. november begyndte ombygningerne af det tidligere Svend Heinild Center i Vordingborg med henblik på, at TAMU-Center Vordingborg kunne være en realitet fra 1. januar 2013. Efter mange forundersøgelser og analyser af beskæftigelsessituationen i det Sydsjællandske blev det besluttet, at TAMU-Center Vordingborg skal have 5 uddannelsesområder indenfor Rengøring og service, Kantine, Male- og montage, Bygningservice og Textilområdet. Forstandersekretariatet har arbejdet med at overflytte produktionsværksteder fra København til Vordingborg i sidste halvdel af 2012. Efter sommerferien blev det besluttet, at fire medarbejdere fra TAMU-Center København overførtes til Vordingborg og der blev opslået 10 stillinger ledige, der alle er blevet besat med folk fra lokalområdet med henblik på tiltrædelse januar 2013. Forstandersekretariatet har indledt en drøftelse om diverse arbejdsopgaver i det Sydsjællandske, som udover driften af Danhostel Vordingborg skal danne grundlag for Centerets uddannelsesopgaver når det i begyndelsen af 2013 går i drift. Bygherrer på ombygningerne har været Vordingborg kommune, som er ejer af disse.

### 3.9. TAMU-Center Storkøbenhavn

At have både TAMU-Center København og Dragør i samme geografiske område har været en selvstændig problemstilling i ønsket om, at skabe et landsdækkende system. Derfor er beslutningen om at omdanne det hidtidige TAMU-Center Dragør til TAMU-Center Storkøbenhavn blevet taget, og som en følge af denne beslutning er TAMU-Center København blevet nedlagt med udgangen af 2012. På TAMU-Center Storkøbenhavn er der sket en oprustning af Serviceområderne, Kantine og Rengøring, samt indenfor Jordbrugsområdet, hvor en fornyelse har været påtrængt for at sikre rammerne for at drive landbruget som et moderne produktionslandbrug.

### 3.10 Forstandersekretariatet

Det blev tidligt på året besluttet, at når TAMU-Center København blev fusioneret med Dragør, så skulle også Forstandersekretariatet flytte fra de hidtidige lokaler i Viborggade. Det blev besluttet, at der skulle bygges et nyt sekretariat på Kalvebodvej i Dragør. Bestyrelsen optog forhandlinger med Nykredit for at finansieret hovedparten af nybyggeriet med kreditforeningslån. Byggeriet blev sendt i licitation hen over sommeren og gik planmæssigt i gang i det sene efterår. Efter planen står det nye sekretariat klar i begyndelsen af andet kvartal af 2013.

### 3.10 Organisation og personale

Grundet de forskellige ændringer i afdelingsstrukturen er der ikke sket de store nyansættelse i TAMU på trods af, at bevillingen ellers kunne tilskynde til dette. TAMU har valgt at afvente opstarten af TAMU-Center Vordingborg og fusionen til TAMU-Center Storkøbenhavn, samt en endelige normalisering af TAMU-Center Århus. TAMU har derved undladt at besætte stillinger og benyttet pensionering af tre medarbejdere til ikke at udvide medarbejderstaben i 2012.

Ledelsen af TAMU blev ændret i 2011 og i 2012 har det været en prioriteret opgave, at sikre, at denne ledelsesmodel også er fremtidssikret. Der har været arbejdet med at få samspillet mellem Forstandersekretariatet og den enkelte afdeling til at fungere optimalt. Dette er sket gennem fælles ledelsesmøder, der dels skal synliggøre den overordnede strategiske ledelse, og de konkrete problemstillinger som afdelingerne står med i hverdagen. Der er ved årets udgang overvejelser om den fremtidige organisering af Forstandersekretariatet, men den vil i sin overordnede form følge modellen der har været arbejdet med i 2012.

## Ledelsesberetning

### LEDELSESDIAGRAM FOR TAMU



*LEDELSESDIAGRAMMET beskriver organiseringen af den overordnede ledelse, og det samspil der er med ledere og medarbejdere i henholdsvis TAMU's fysiske landsdækkende afdelinger og de medarbejdere som dels er fast tilknyttet og dels har periodiske opgaver i Forstandersekretariatet.*

### 3.11 Personaleforbrug

TAMU har i 2012 haft 102,9 årsværk fordelt på 110 medarbejdere, hvor situationen i 2011 var et medarbejderforbrug på 103,3 årsværk fordelt på 106 medarbejdere. I de 102,9 årsværk er inkluderet 4 årsværk som er ansat i flex- og skånejob, 1,3 årsværk til fritstilling af medarbejdere, der har været i opsigelsesperioder. Ved årsskiftet er der i TAMU ansat 103 fuldtidsmedarbejdere, inklusiv en barselsvikar og to personer i fritstilling. I 2012 er der fratrukket 8 medarbejdere og nyansat 10. Fastholdelsen af medarbejdere er fortsat meget høj og den gennemsnitlige ansættelsestid er fortsat stigende i TAMU. Dette skyldes til dels situationen på arbejdsmarkedet, samt i højere grad, at TAMU målrettet har arbejdet med pædagogisk opkvalificering af den samlede medarbejdergruppe, gennem fokusråd, konferencer og efteruddannelse af såvel pædagogisk som faglig karakter.

Der har været et ønske om, at sammenlægninger af afdelinger og nyoprettelse af afdeling har skullet sikre så mange ansatte som muligt kunne vedblive at være ansatte i TAMU, ved tilbud om forflytning. Det har desværre ikke været muligt at holde på alle ansatte således er tre personer blevet opsagt, som følge af strukturændringerne.

### 3.12 Kompetenceudvikling

Til sikring af et fortsat højt fagligt niveau, og for at give medarbejdere i TAMU nye udfordringer, blev der også i 2012 arbejdet målrettet med kompetenceudvikling og efteruddannelse. Alle faglærere har mulighed for at benytte "egen tid" til at udvikle sin faglighed og sine pædagogiske kompetencer. Alle medarbejdere deltog i 2012 i aktiviteter, der styrker kompetenceudviklingen blandt andet ved løbende fokusråd i afdelingerne. Sideløbende med dette har 23 personer deltaget i kompetenceudvikling og efteruddannelse. Dette strækker sig fra tema-møder på professionshøjskoler, diplomuddannelser, studieture, kortere AMU-kurser samt en del selvstudium om de pædagogiske metoder og holdninger. TAMU har i 2012 anvendt 87.417,13 kroner på

## Ledelsesberetning

kompetenceudvikling af medarbejdergruppen. Der skal i 2013 findes en løsning på hvorledes flere faglærere kan gennemføre en diplomuddannelse.

### 3.13 Sygefravær

Sygefraværet har været stigende i 2012 i forhold til året før. I gennemsnit var sygefraværet på 10,2 dage pr. medarbejder mod 9,1 dage i 2011. Bag denne stigning gemmer sig en gruppe af medarbejdere, der har været langtidssygemeldte (over 20 sammenhængende dage), ligesom i 2011 var der i 2012 11 langtidssygemeldte medarbejdere, dog ikke de samme. De langtidssyge personer har gennemsnitligt været sygemeldt i længere tid end tidligere år. For 2 af de 11 er langtidssygemeldingen endt med aftaler om fratrædelse i stillingen, mens de fleste af de øvrige medarbejdere efter individuelle tiltag atter er raskmeldte og på fuld tid, ved udgangen af 2012. Tre medarbejdere er fortsat sygemeldte ved årets afslutning..

En gennemgang af langtidssygemeldingerne viser, at det for alle vedkommende drejer sig om fravær på grund af fysiske sygdomme. Blodpropper, en knæoperation, en diskusprolaps, ulykke under udførelse af fritidsaktiviteter, kræft og celleforandringer, hvor det har været nødvendigt for medarbejdere at gennemgå længerevarende behandling på hospital. Ingen af de medarbejdere som har været langtidssyge har været dette på grund af arbejdsrelaterede hændelser eller begivenheder.

Når der korrigeres for langtidssygdom, så har der atter været en mindre stigning i antallet af sygedage. I 2012 var det gennemsnitlige sygefravær således af en varighed på 5,1 dage mod 4,8 dage i 2011 og 3,9 dage i 2010. Det er fortsat en særlig opgave for TAMU at medvirke til at den enkelte medarbejder, der kommer ud for langtidssygdom afklares med henblik på hvor hurtigt og i hvilket omfang de atter vil kunne indtræde på fuld tid i arbejdet. Pædagogiske ledere skal i samarbejde med Forstandersekretariatet medvirke til, at der fortsat bliver fulgt hurtigt op på medarbejdere, der tydeligt gennem sygemeldinger, signalerer, at de ikke trives i deres arbejde, således at der kan træffes beslutninger om mulige ændringer i deres arbejdsvilkår.

Et stort antal medarbejdere i TAMU har en høj anciennitet. Det er TAMU's politik, at fastholde så mange medarbejdere så lang tid som muligt i arbejdet. Det er gjort ved indførelse af en kollektiv aftale om to ugers ekstra ferie om året til medarbejdere, der er fyldt 62 år. Derudover er der indgået individuelle ordninger om nedsættelse af arbejdstiden for enkelte medarbejdere. TAMU ønsker gennem disse tiltag, at gøre det muligt for den enkelte medarbejder at planlægge sin tilbagetrækning fra arbejdsmarkedet som en glidende overgang, hvor såvel medarbejder, som TAMU får det fulde udbytte af medarbejderens faglige kompetencer, viden og erfaring, samtidig med at medarbejdere også i denne fase af sit arbejdsliv gør nytte. Der er ansat 3 personer i fleksjob og 1 i skånejob, endvidere er TAMU meget åben overfor muligheden for at lave jobprøvninger og jobtræning, således har der i 2012 været 8 personer tilknyttet, som en del af deres afklaring af fremtidig arbejdsmarkedstilknytning de har alle været tilknyttet et arbejdsområde og en faglærer.

## Ledelsesberetning

### 3.13 Udadvendte aktiviteter

I 2012 har der fortsat været stor interesse fra institutioner og skoler i de nordiske lande, dels for TAMU's arbejdsform, men i endnu højere udstrækning for konsekvenspædagogikkens anvendelse. Dette har givet sig udtryk i mange praktikanter, møder samt undervisningsforløb med ledere og ansatte på flere norske videregående skoler og svenske institutioner, hvilket bl.a. har betydning for opretholdelse af kursusaktiviteterne på Vitskøl Kloster. Ud over de konkrete aktiviteter med nordiske skoler og institutioner har TAMU også i 2012 haft repræsentative besøg af embedsmænd fra den øvrige verden, der har ønsket at undersøge, hvorledes man kan arbejde med målgruppen af unge uden fast tilknytning til arbejdsmarkedet. Som noget helt særligt blev TAMU kontaktet af Malmø og Lund kommune i Skåne, som har truffet beslutning om, at de vil forsøge at oprette et TAMU-Center i det svenske, på det nuværende Thorup Slot, med baggrund i den svenske lovning og med udgangspunkt i de konsekvenspædagogiske aktiviteter, der finder sted i TAMU.

### 3.14 Særlige risici

#### Generelle risici

TAMU's væsentligste driftsrisici kan beskrives som:

- **Antal gennemførte elevdøgn**  
Såfremt TAMU ikke gennemfører de på finansloven anførte elevdøgn, reduceres bevillingen med det mindre antal gennemførte elevdøgn ganget den gennemsnitlige nettodriftsomkostning pr. elevdøgn. TAMU får omvendt ikke forøget sin bevilling, såfremt der gennemføres flere elevdøgn end anført på finansloven.
- **Tilstrækkelige produktioner til at gennemføre uddannelse**  
Forudsætningen for at gennemføre uddannelser i TAMU er, at der foreligger arbejdsmarkedslignende produktioner i tilstrækkeligt omfang. Et fortsat arbejde med professionaliseringen af salget af TAMU's standardvarer er afgørende for såvel økonomi som uddannelse.
- **Styring af produktionsomkostninger**  
Da salg af varer og tjenesteydelser sker på markedsmæssige vilkår er det afgørende, at TAMU formår at styre de tilhørende produktionsomkostninger, så der ikke opstår underskud i forbindelse med produktionerne.

#### Finansielle risici

Da bankgæld med variabel rente kun udgør en mindre del af balancesummen, vil mindre stigninger i renteniveauet ikke have en større effekt på årets resultat. Der er ikke foretaget dispositioner til sikring af rente- eller kursniveau.

Belåningen af ejendommen i Dragør i januar 2006 er sket via et 4 % fastforrentet lån.

Til at bygge nyt Forstandersekretariat på Kalvebodvej i Dragør er der optaget et nyt lån i Ejendommen, dette er sket ved et F1 tilpasningslån med variabel rente.



## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan skolens udvikling beskrives ved en række hoved- og nøgletal.

Hovedtal (t.kr.)	2012	2011	2010	2009	2008
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning i alt	88.199	80.410	84.862	83.041	86.716
Driftsomkostninger i alt					
Resultat af primær drift	3.065	-4.605	-1.856	-3.132	-4.213
Resultat af finansielle poster	612	-256	-539	-487	65
Årets resultat	2.453	-4.861	-2.395	-3.619	-4.147
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	19.734	18.518	19.587	20.036	19.016
Omsætningsaktiver i alt	38.203	31.568	22.445	20.428	18.959
Balancesum i alt	57.937	50.086	42.032	40.465	37.975
Egenkapital i alt	3.961	1.508	6.369	8.764	12.383
Langfristet gæld i alt	24.923	15.626	10.884	11.138	11.380
Kortfristet gæld i alt	29.053	32.952	24.779	20.563	14.212
Balancesum i alt	57.937	50.086	42.032	40.465	37.975
<b>Pengestrømme</b>					
Driftsaktivitet	-4.176	7.848	-3.173	4.109	-9.973
Investeringsaktivitet	-2.784	-693	-1.035	-2.465	-2.680
Finansieringsaktivitet	12.170	-1.684	-243	-233	-223
Årets forskydning i likvider	5.210	5.471	-4.451	1.411	-12.876
<b>Årsværk medarbejdere</b>	<b>102,9</b>	<b><sup>1</sup>103,3</b>	<b>108,8</b>	<b>114,9</b>	119,4
<b>Årselever</b>	546,0	499,6	505,7	487,4	528,8
<b>Heraf kostelever</b>	273,0	249,8	252,9	243,7	264,4
<b>Årselever pr. årsværk</b>	<b>5,4</b>	<b>4,8</b>	<b>4,6</b>	<b>4,2</b>	4,4
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	2,8	-6,1	-2,8	-4,4	-4,9
Likviditetsgrad (%)	131,5	95,8	90,6	100,5	133,4
Soliditetsgrad (%)	6,8	3,0	15,2	21,7	32,6
Finansieringsgrad	126,6	84,9	55,9	55,6	59,8

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Der henvises i øvrigt til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis. Vedrørende andre hoved-nøgletal henvises til de særlige specifikationer, side 31.

<sup>1</sup> Der var 98 ordinære ansatte i TAMU den 31. december 2011, af disse var 1 medarbejder fritstillet. Derudover er der 3 flexjobbere og en person i skånejob ansat i TAMU..

## Ledelsesberetning

### 4. Udviklingsgrundlaget i 2013

Der skal samlet set gennemføres et kvalitetsløft i uddannelsesindsatsen gennem en styrkelse af tilrettelæggelsen og udførelsen af det praktiske produktive arbejde og arbejdspladsforståelsen.

Det skal ske ved:

- at ledelsen sikrer at der stilles arbejdsmæssige krav til eleverne som er i overensstemmelse med forventningerne på arbejdsmarkedet.
- at ledelsen tager initiativer til at forøge omsætningen og herigennem styrker det arbejdspladslignende element i uddannelsen.
- at ledelsen sikrer at der konstant er fokus på fravær gennem brug af de pædagogiske metoder for at styrke elevernes fremmødedisciplin.
- at ledelsen sikrer at faglærerne gennemfører tilrettelæggelsen i ugens start gennem en understøtning fra uddannelseskoordinatorerne.
- at ledelsen sikrer at der indlægges konkrete opgaver i vagtafviklingen som kan medvirke til at højne kostskolestandard.
- at Forstandersekretariatet gennemfører kvartalsanalyser af resultatet af uddannelsesindsatsen og udarbejder handleplaner med den enkelte afdeling i forhold til målfrielsen..
- at Forstandersekretariatet skal udarbejde grundlag for en elevevaluering, som skal ligge til grund for udstedelse af uddannelsesbevis.
- at Forstandersekretariatet udarbejder nyt informationsmateriale som dækker alle TAMU's aktiviteter.
- at Forstandersekretariatet sikrer udviklingen af en ny hjemmeside som løbende giver et dækkende billede af TAMU's aktiviteter.

I forbindelse med årets aktiviteter forventes et driftsresultat på ca. 2,0 mio. kr. , herudover henvises til afsnit 3.3 Kapitalberedskab.

## **Ledelsesberetning**

### **MÅLRAPPORTERING**

Der henvises til punktet "Årets faglige Resultater", side 6.

## Regnskab

### Anvendt regnskabspraksis

#### Indledning

Årsrapporten for TAMU er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner og excl. moms.

#### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå TAMU, 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

#### Resultatopgørelsen

Statstilskud indregnes i takt med, at institutionen modtager statstilskud fra Ministeriet for Børn og Undervisning for finansåret 2012. Statstilskud, der vedrører andre perioder, periodiseres.

En række tilskud til eksempelvis fællesomkostninger udbetales tidsmæssigt forskudt i forhold til aktiviteten. Disse tilskud indregnes i det finansår, som Ministeriet for Børn og Undervisning henfører tilskuddet til.

Andre indtægter samt driftsindtægter indregnes i resultatopgørelsen såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og beløbet kan opgøres pålideligt samt forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering.

Driftsindtægter 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger

Omkostninger omfatter løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er fordelt efter direkte og indirekte fordelingsnøgler på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Udvikling og markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Kostafdeling.

Omkostninger til undervisningens gennemførelse omfatter endvidere vareforbrug og produktionsomkostninger forbundet med salg af varer og tjenesteydelser.

Omkostninger afholdt i forbindelse med anden tilskudsfinansieret aktivitet er opgjort indirekte ved fordelingsnøgle og fremgår alene af noterne til årsregnskabet.

### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter og transaktioner i fremmed valuta samt kontantrabatter.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger og andre finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt amortisationstillæg/-fradrag vedrørende prioritetsgæld.

### Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under institutionens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Edb-udviklet software til skolens brug omfatter omkostninger til licens og installation m.v. og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af edb-udviklet software afskrives der lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der udgør 5 år.

#### 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 til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Bygninger	30 år
Undervisningsudstyr	5-15 år
Andet udstyr og inventar	3-15 år

Afskrivningsperioden fastsættes individuelt dog under hensyntagen til retningslinjerne i gældende regnskabsbekendtgørelse.

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en anskaffelsessum under 50.000 kr. ekskl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret. Gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktiver opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

### Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Institutionens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Beholdninger

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer samt direkte løn

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgssum.

### Kvæg

Besætninger måles til gældende normalhandelsværdier ifølge SKAT.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Langfristet gæld

Langfristet gæld, herunder statslån og prioritetsgæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles langfristet gæld til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen for institutionen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger under omsætningsaktiver.

### Forklaring af nøgletal - likviditetsgrad

Hoved- og nøgletal for institutionen opstilles og præsenteres i henhold til gældende bekendtgørelse om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Kravet om hoved- og nøgletal for de seneste 5 år er opfyldt, i det omfang det er praktisk muligt.

### Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Årselever En årselev svarer til 227,03 elevdøgn. Et elevdøgn er udtryk for en dags undervisning af 1 elev.

Årsværk Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte.

Årselever pr. årsværk 
$$\frac{\text{Årselever}}{\text{Årsværk}}$$

## Resultatopgørelse for 2012

	Note	2012	2011 kr.
Statstilskud	1	67.700.183	61.437.534
Andre indtægter og særlige tilskud	2	6.910.916	5.438.936
Driftsindtægter fra salg af varer og tjenesteydelser		13.587.660	13.533.259
<b>Omsætning i alt</b>		<b>88.198.759</b>	<b>80.409.728</b>
Undervisningens gennemførelse	3, 8, 9, 10	-43.906.446	-41.457.592
Udvikling og markedsføring	4, 8, 9, 10	-3.299.167	-5.805.818
Ledelse og administration	5, 8, 9, 10	-10.473.102	-8.795.442
Bygningsdrift	6, 8, 9, 10	-18.271.458	-19.930.902
Kostafdeling	7, 8, 9, 10	-9.183.349	-9.025.112
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>85.133.522</b>	<b>-85.014.866</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.065.237</b>	<b>-4.605.138</b>
Finansielle indtægter		47.956	325.173
Finansielle omkostninger		-659.749	-581.166
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>2.453.445</b>	<b>-4.861.132</b>
Ekstraordinære indtægter		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>2.453.445</b>	<b>-4.861.132</b>



**Balance pr. 31.12.2012**

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Rettigheder, edb		45.266	122.865
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	8	<b>45.266</b>	<b>122.865</b>
Grunde og bygninger		14.430.635	14.466.472
Undervisningsudstyr		2.036.659	2.666.074
Andet udstyr og inventar		996.101	1.262.948
Uafsluttet byggeri af nyt sekretariat		2.224.883	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>19.688.277</b>	<b>18.395.493</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>19.733.543</b>	<b>18.518.358</b>
Råvarer		1.588.101	1.708.332
Varer under fremstilling		296.543	415.217
Færdigvarer		3.093.240	3.200.313
Besætning		1.402.840	1.147.350
<b>Varebeholdninger</b>		<b>6.380.724</b>	<b>6.471.212</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		2.306.524	1.779.524
Andre tilgodehavender	9	193.784	1.124.126
Mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning		1.294.240	675.726
Tilgodehavende moms fra SKAT		8.213.907	8.129.351
Periodeafgrænsningsposter		2.372.528	1.155.924
<b>Tilgodehavender</b>		<b>14.380.983</b>	<b>12.864.650</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>17.441.702</b>	<b>12.231.676</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>38.203.410</b>	<b>31.567.358</b>
<b>Aktiver</b>		<b>57.936.953</b>	<b>50.085.896</b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Egenkapital i øvrigt	10	3.961.345	1.507.901
<b>Egenkapital</b>		<b>3.961.345</b>	<b>1.507.901</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	11	<b>24.922.871</b>	<b>15.625.718</b>
Kort del af langfristet gæld		4.495.906	1.694.762
Forudbetalinger fra kunder		94.594	248.652
Feriepengeforpligtelse		5.877.961	6.034.247
Mellemregning, Ministeriet for Børn og Undervisning		1.934.205	10.671.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.382.982	1.802.450
Anden kortfristet gæld		852.798	2.308.545
Periode afgrænsningspost		11.414.291	10.192.047
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>29.052.737</b>	<b>32.952.277</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>53.975.608</b>	<b>48.577.994</b>
<b>Passiver</b>		<b>57.936.953</b>	<b>50.085.896</b>

## Pengestrømsopgørelse

	2012	2011
Note	kr.	kr.
Årets resultat	2.453.445	-4.861.132
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	1.568.872	1.762.505
Fortjeneste/tab ved salg af anlægsaktiver		
<b>Stigning/fald i:</b>		
Varebeholdninger og besætning	90.487	-1.742.305
Tilgodehavender	-1.516.333	-1.910.178
Leverandører af varer, tjenesteydelser og anden gæld samt mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning	-6.772.749	14.598.580
<b>Pengestrømme fra driftsaktivet*</b>	<b>-4.176.277</b>	<b>7.847.470</b>
Betaling for immaterielle og materielle anlægsaktiver	-559.174	-693.378
Uafsluttet byggeri	-2.224.883	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet*</b>	<b>-2.784.057</b>	<b>-693.378</b>
Optagelse af lån hos Nykredit + MBU	13.865.125	
Tilbagebetaling af gæld	-1.694.762	-1.683.645
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>12.170.363</b>	<b>-1.683.645</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>5.210.029</b>	<b>5.470.448</b>
Likvider, primo	12.231.676	6.761.229
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>17.441.705</b>	<b>12.231.677</b>

## Noter

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	39.158.897	35.021
Fællesudgiftstilskud	8.264.179	8.070
Bygningstaxameter	11.446.107	10.962
Tillægstaxameter	6.831.000	6.126
Grundtilskud	2.000.000	2.000
Reduktion vedr. 2010	0	-651
Dispositionsbegrænsning Barsel	0	-91
	<b>67.700.183</b>	<b>61.437</b>
<b>2. Andre indtægter</b>		
Andre indtægter	1.703.671	613
Kostindtægter	4.466.880	4.119
EU-tilskud	740.365	707
	<b>6.910.916</b>	<b>5.439</b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Personaleudgifter	28.756.458	27.640
Øvrige udgifter	14.397.000	13.033
Afskrivninger mv.	752.988	784
	<b>43.906.446</b>	<b>41.457</b>
<b>4. Udvikling og markedsføring</b>		
Personaleudgifter	3.149.347	5.592
Øvrige udgifter	102.487	141
Afskrivninger mv.	47.332	73
	<b>3.299.166</b>	<b>5.806</b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Personaleudgifter	7.812.435	6.393
Øvrige udgifter	2.370.927	2.098
Afskrivninger mv.	287.740	304
	<b>10.471.102</b>	<b>8.795</b>

## Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Personaleudgifter	344.717	341
Øvrige udgifter	17.536.570	19.213
Afskrivninger mv.	<u>390.172</u>	<u>376</u>
	<b><u>18.271.459</u></b>	<b><u>19.930</u></b>
<b>7. Kostafdeling</b>		
Personaleudgifter	6.220.779	6.333
Øvrige udgifter	2.925.707	2.634
Afskrivninger mv.	<u>36.863</u>	<u>58</u>
	<b><u>9.183.349</u></b>	<b><u>9.025</u></b>

<b>8. Anlægsaktiver</b>	<u>Rettigheder</u> edb kr.	<u>Grunde og</u> bygninger kr.	<u>Udstyr og</u> Inventar kr.
Kostpris 01.01.2012	372.173	16.587.794	14.307.637
Tilgang i årets løb	0	354.334	204.839
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-118.597</u>
<b>Kostpris 31.12.2012</b>	<b><u>372.173</u></b>	<b><u>16.942.128</u></b>	<b><u>14.393.879</u></b>
Ned- og afskrivninger 01.01.2012	-249.308	-1.745.053	-10.378.615
Årets af- og nedskrivninger	-77.599	-376.269	-1.049.325
Afgang af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>66.820</u>
<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2012</b>	<b><u>-326.907</u></b>	<b><u>-2.121.322</u></b>	<b><u>-11.361.119</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012</b>	<b><u>45.266</u></b>	<b><u>14.430.635</u></b>	<b><u>3.032.760</u></b>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>30 år</u>	<u>3-15 år</u>
Seneste offentlige ejendomsvurdering ejendom fra 2012			<b>20.700.000</b>
<b>Behæftelser</b>			
Prioritetsgæld, hovedstol			<b><u>12.249.000</u></b>
Bogført værdi af sikret gæld			<b><u>10.619.772</u></b>

## Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
<b>9. Andre tilgodehavender</b>		
kan specificeres således:		
tilskud fra Københavns Kommune til vedligeholdelse af Vitskøl Kloster	0	972
Diverse tilgodehavender	193.784	152
	<u>193.784</u>	<u>1.124</u>
<b>10. Egenkapital - årets bevægelser</b>		
Primo egenkapital	1.507.900	6.369
Årets resultat	2.453.445	-4.861
<b>Egenkapital i øvrigt ultimo</b>	<u>3.961.345</u>	<u>1.508</u>
<b>11. Langfristet gæld</b>		
<b>Restgæld pr. 31.12.2012</b>		
Nykredit	10.619.771	10.620
Nykredit 2012 byggeri	3.287.057	0
Lån MBU fra 2006	5.005.946	5.006
Lån MBU 2012	10.506.000	0
	<u>29.418.774</u>	<u>15.626</u>
<b>Afdrag som forfalder indenfor 1 år</b>		
Nykredit	276.098	265.
Nykredit 2012 byggeri	163.038	0
Lån MBU fra 2006	1.430.270	1.430
Lån MBU 2012	2.626.500	0
	<u>4.495.906</u>	<u>1.695</u>
<b>Afdrag som forfalder mellem 1 og 5 år og efter 5 år</b>		
	<b>1 og 5 år</b>	<b>Efter 5 år</b>
Nykredit	1.104.392	9.239.281
Nykredit 2012 byggeri	652.152	2.471.867
Lån MBU fra 2006	3.575.676	0
Lån MBU 2012	7.879.500	0
	<u>13.211.720</u>	<u>11.711.148</u>

**Hoved- og nøgletal**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Medarbejdere</b>					
<b>Årsværk:</b>					
TAMU i alt	102,9	103,3	108,8	114,9	119,4
Sociale klausuler: <sup>1)</sup>	4,0	4,0	4,0	4,1	3,8
I % af ansatte i alt	3,9	3,9	3,7	3,6	3,2
Nettoårsværk fordelt på:					
Uddannelse	65,3	62,1	65,1	61,2	63,2
Udvikling, markedsføring	6	10,8	11,6	13,7	15,5
Ledelse og administration, intern service og information <sup>2)</sup>	16,6	15,2	16,5	22,8	21,8
Bygningsdrift	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Kostafdeling	14,0	14,2	14,6	16,1	17,0
Årsværk pr. 100 årselever:					
Skolen i alt	18,8	20,7	21,5	23,6	22,4
Uddannelse	12,0	12,4	12,9	12,8	12,0
Udvikling, markedsføring	1,1	2,2	2,3	2,8	2,9
Ledelse og administration, intern service og information	3,0	3,1	3,3	4,7	4,1
Bygningsdrift	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Kostafdeling	2,6	2,8	2,9	3,3	3,2

1) Derudover hører hele TAMU's målgruppe under § 2 punkt 9 og 10 i BEK nr. 544 af 26. juni 2002 om sociale klausuler som betingelse for modtagelse af statstilskud på selvejende institutioner.

2) Posten "ledelse og administration" inkluderer pædagogisk administrativt arbejde, herunder visitationer, som ikke kan henføres til uddannelse.

**Særlige specifikationer**

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
<b>Honorar til revisorer</b>		
Honorar for lovpligtig revision 2012 samt rest sidste år	448.000	391
<b>Personaleomkostninger</b>		
TAMU's samlede lønudgifter mv. fordeler sig således:		
Lønninger mv.	41.135.637	40.564
Pension	6.474.190	6.528
Lønrefusioner	-1.326.092	-793
	<u>46.283.735</u>	<u>46.299</u>
Antal ansatte (årsværk)	102,9	103,3

**Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed - IDV**

Salget og produktionen er en forsætning for skolens bevilling jf. finansloven for 2012 § 20.72.41



## Påtegninger

### Ledelsespåtegning

Bestyrelse og forstandersektariatet har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Træningsskolens Arbejdsmarkedssuddannelser.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v., bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejl informationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrappoteringsen i årsrapporten er fyldestgørende.

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgående aftaler og sædvanlige 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.

København , den 2. april 2013

### Daglig ledelse



Jens Bay  
Forstander

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 2. april 2013.

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at habilitetskravene i § 5, stk. 7 og 8, i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse er overholdt.

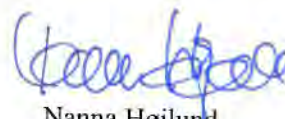
### Bestyrelse



Poul Hansen  
Formand



Kaare Gudmundsson  
næstformand



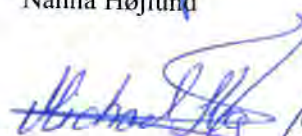
Nanna Højlund



Anna Mee Allerslev



Preben Buchholt



Michael Krogh



Kim Castillo

## Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen for Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), vejledning af 20. februar 2013 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Børn og Undervisning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledningsamt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1293 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse (revisionsbekendtgørelsen). Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.


### Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 2. april 2013

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



---

Lyng Skovgaard  
statsautoriseret revisor



---

Lars Jacobsen  
statsautoriseret revisor