

Årsrapport

1. januar – 31. december 2015

Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelse

Kalvebodvej 231, 2791 Dragør

Institutionsnummer 101573

Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling

Indhold

1. Institutionsoplysninger.....	3
2. Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer.....	4
2.1 Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring.....	4
2.2 Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
3. Ledelsesberetning.....	7
3.1 Præsentation af institutionen.....	7
3.2 Overordnede mål.....	10
3.3 Finansiering af aktiviteterne.....	11
3.4 TAMU's Vision.....	12
3.5 Missionen for 2016.....	12
4. Årets faglige resultater.....	13
4.1 TAMU-Centrenes aktivitet.....	13
4.2 Effektivitet.....	13
4.3 Produktivitet/enhedsomkostninger.....	16
5. Årets økonomiske resultat m.v.....	16
5.1 Analyse af årets resultat... ..	16
5.2 Kapitalberedskab.....	17
5.3 Afdelingerne.....	17
5.4 Driftsorganisering og effektiviseringer.....	18
5.5 Efteruddannelse i konsekvenspædagogik og den videre udvikling med pædagogikken.....	18
5.6 Ledelsen af TAMU.....	18
5.7 Synliggørelse af TAMU.....	18
5.8 Samarbejdsudvalg, Arbejdstider og løn.....	19
5.9 Personaleforbrug.....	19
5.10 Kompetenceudvikling.....	20
5.11 Seniorordninger - fastholdelse og tilbagetrækning.....	20
5.12 Udadvendte aktiviteter.....	20
5.13 Særlige risici.....	21
5.14 Hoved- og nøgletal	22
5.15 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	24
5.16 Usikkerhed ved indregning og måling.....	24
5.17 Usædvanlige forhold	24
5.18 Begivenheder efter regnskabsåret afslutning	24
5.19 Forventninger til det kommende år.....	24
6. Målrapportering.....	25
6.1 Fuldførelsesprocent.....	25
6.2 TAMU-Centrenes aktivitet	25
7. Regnskab.....	26
7.1 Anvendt regnskabspraksis.....	26
7.2 Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	30
7.3 Balance pr. 31. december.....	31
7.4 Pengestrømsopgørelse... ..	33
7.5 Noter.....	34
7.6 Særlige specifikationer.....	37

1. Institutionsoplysninger

Institution

Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser
Kalvebodvej 231
2791 Dragør

Telefon: 35 25 03 40
E-mail: tamu.info@tamu.dk
Hjemmeside: www.tamu.dk

CVR-nr.: 19 68 32 81
Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2015
Hjemsted: Dragør

Bestyrelse

Poul Hansen, formand - Arbejdstagerrepræsentant fra LO
Kaare Gudmundsson, næstformand - Arbejdsgiverrepræsentant fra DA
Nanna Højlund - Arbejdstagerrepræsentant fra LO
Anna Mee Allerslev - Repræsenterer Københavns Kommune
Preben Buchholt - Kommunal, KL
Tonny Ottosen - Arbejdsgiverrepræsentant fra DI
Villy Hovard Petersen, Ekspert
Helene Kejser (Medarbejderrepræsentant)
Benny Hansen (Suppleant for medarbejderrepræsentant – uden stemmeret)

Daglig ledelse

Peter Staun Kastholm, direktør

Institutionens formål

Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser (TAMU) er en landsdækkende uddannelse, der giver erhvervsrettede kompetencer. TAMU henhører under Undervisningsministeriet, og uddannelserne gennemføres i medfør af kapitel 7 i lov om arbejdsmarkedsuddannelser m.v., og ud fra de rammer og vilkår, der er fastlagt efter forhandling med Undervisningsministeriet 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.

Bank

Danske Bank, Holbergsgade 2, 1057 København K.

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Weidekampsgade 6, 2300 København
CVR-nr. : 33963556
Telefon: +45 36 10 20 30
E-mail: koebenhavn@deloitte.dk

2. Ledespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

2.1 Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelse.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

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

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Dragør, den 06.04.2016

Daglig ledelse:



Peter Staun Kastholm
Direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7 i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser.

Dragør, den 06.04.2016

Bestyrelse:



Poul Hansen
Formand

Kaare Gudmundsson
Næstformand

Nanna Højlund

Villy Hovard Petersen



Anna Mee Allerslev

Preben Buchholt

Tonny Ottosen

Helene Kejser

2.2 Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, 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 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling 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 2015 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

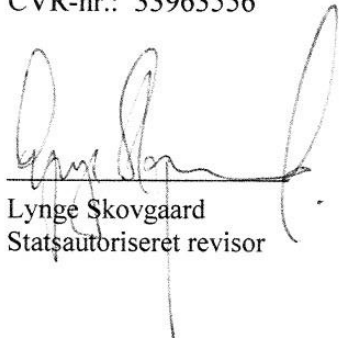
Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Dragør den 6. april 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Lyng Skovgaard', is written over a horizontal line. The signature is fluid and cursive.

Lyng Skovgaard
Statsautoriseret revisor

2. Ledelsesberetning

3.1 Præsentation af institutionen

Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser (TAMU) er en landsdækkende uddannelse, der giver erhvervsrettede kompetencer. TAMU henhører under Undervisningsministeriet, 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 Undervisningsministeriet. 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, 1 afdeling i det Storkøbenhavnske område og 1 i det sydsjællandske. Det overordnede ansvar for uddannelsesindsatsen varetages af Direktøren gennem et Sekretariat, som har ansvaret for tilrettelæggelsen af driften i afdelingerne.

Det fremgår også af bekendtgørelsen og hovedprincipperne, at TAMU 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 markedsbetingsvilkår. Uddannelserne kan gennemføres på 20 eller 30 uger á 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 uddannelsessystem. 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.

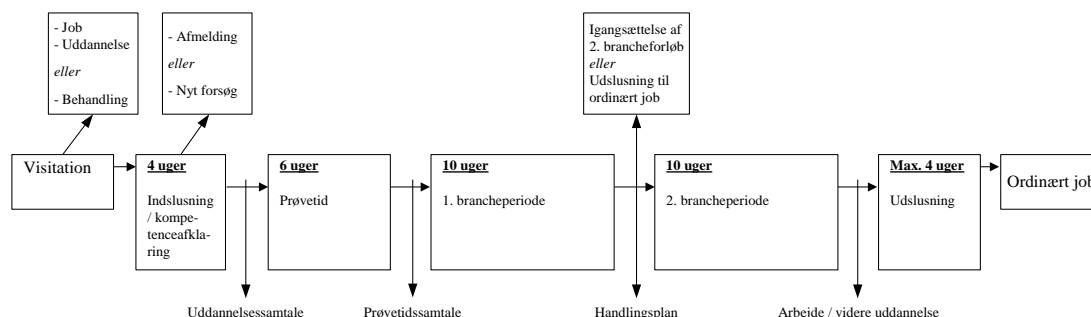
Af "Hovedprincipper for TAMU" fremgår det, at et uddannelsesforløb enten kan have en varighed på 20 eller 30 uger, fordelt med en kompetenceafklaring på 4 uger, prøvetid på 6 uger inden for valgte uddannelsesområde og 1. brancheforløb på 10 uger, med mulighed for yderligere 10 uger i form af brancheforløb 2. 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 ønsket 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.

Det samlede forløb fremgår af dette uddannelsesdiagram:

TAMU - Uddannelsesdiagram



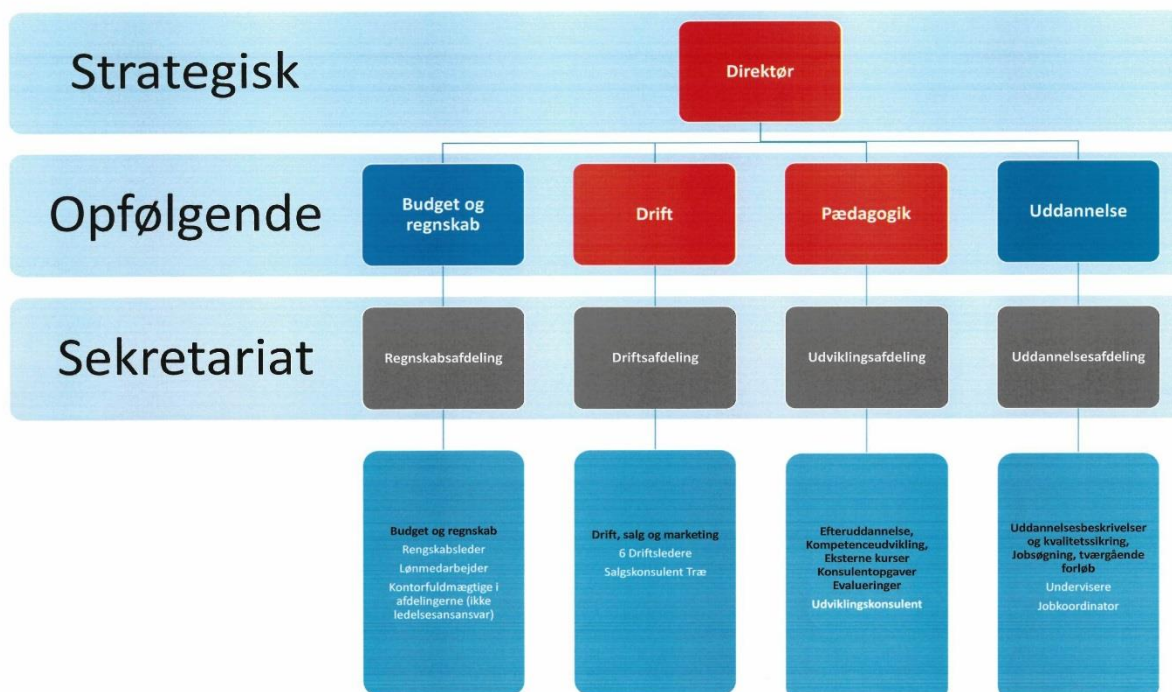
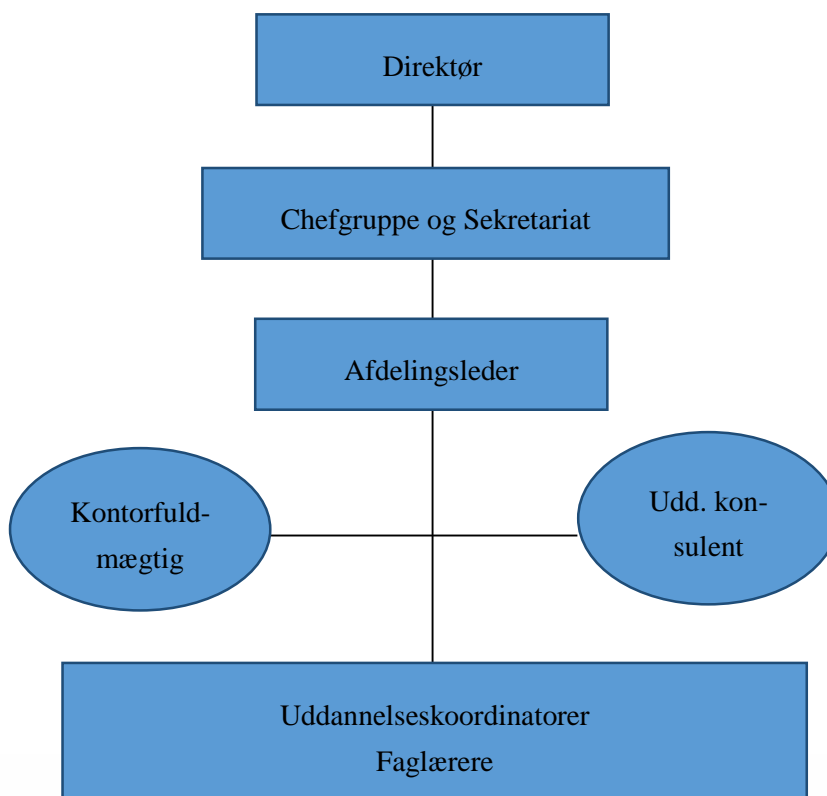
TAMU henvender sig både til danskere og personer med anden etnisk baggrund, der opfylder målgruppekriteriet. 1. generationsindvandrere har i 2015 udgjort 19%, mod 20% i 2014, med en hovedvægt af unge fra Mellemøsten og Afrika (henholdsvis 6% og 7% af de optagne elever). Andelen af 1. generationsindvandrere har udgjort en særlig stor andel på afdelingerne i Storkøbenhavn, Odense og Århus. TAMU foretager ikke registrering af 2. generation af indvandrere, men det skønnes, at de udgør ca. 20% af alle optagne elever, en andel der har været svagt faldende i de seneste år.

Generelt stiller målgruppen 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 sociale kompetencer til efterfølgende at komme i arbejde. Hovedparten af dem har haft flere forsøg på at opnå en ordinær ungdomsuddannelse inden de henvises til TAMU. I 2015 havde 78% af de optagne elever tidligere haft påbegyndt en erhvervsuddannelse som de ikke har gennemført. Flere af eleverne har gjort mere end et forsøg på, at gennemføre en erhvervsuddannelse. Gruppen af elever, som har forsøgt sig med en ordinær ungdomsuddannelse har gennem de sidste ti år været stigende. Årsagen til dette skal findes i, at mange erhvervsskoler har haft forskellige tiltag målrettet de tilpasningsvanskelige unge. Det er dog tydeligt, at for den gruppe som ender med, at bliver elever i TAMU, er erhvervsuddannelserne alt for teoretiske og det lykkes slet ikke disse unge, at få bidt sig fast i det traditionelle uddannelsessystem. Det er TAMU's oplevelse, at misbrug og kriminalitet fylder så meget for disse elever, at de ikke får valgt uddannelsen til, derfor skal de have en klar pædagogisk ramme hvor de kan få muligheden for at vælge fortiden fra og tilværelsen som beskæftiget selvforsørgende til.

74 % af de elever som TAMU optog i 2015 har været elever på en produktionsskole og 66 % af eleverne har været tilknyttet kommunale projekter i et eller andet omfang.

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 social læring vedrører arbejdspladsforhold, 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 2015 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. Blandt de elever som blev optaget i 2015 har de 44% været optaget mere end en gang. Hele 9% af eleverne er optaget fire eller flere gange før det lykkes, at nå eleverne. Denne store procesåbenhed over for den enkelte elev, er efter TAMU's overbevisning årsagen til at fastholdelsen er 89% når først eleven går i uddannelse. Ved starten af deres forløb i TAMU angav 72% af eleverne, at de tidligere havde haft et misbrug af hash. En forudsætning for, at påbegynde et forløb i TAMU er at eleverne er enige i, at dette misbrug skal ophøre. TAMU's klare nej-holdning til misbrug gør, at eleverne hurtigt gennem bortvisning eller 0-stilling bliver tvunget til, at forholde sig til hvordan de konkret vil gøre op med deres misbrug. I den sammenhæng er kostskolen en enestående tilbud til målgruppen

TAMU's organisering, der blev fastlagt ved udgangen af 2014, ser således ud:



Denne organisering skal sikre, at Sekretariatet forbliver en lille og handlekraftig enhed, hvor funktioner og opgaver er logisk fordelt, hvor der for den strategiske ledelse også vil være konkrete opgaver, der kræver inddragelse af afdelingerne. Når drift og pædagogik er tænkt som det strategiske ledelsesområde, er det for at sikre en dynamik, hvor den konkrete virkelighed spiller ind på udviklingen, for ingen drift uden udvikling og ingen udvikling uden drift. Det er to sammenhængende størrelse, der konstant vil være med til at fastholde, at de nødvendige forandringer finder sted. TAMU skal fortsat være ambitiøs på opgavens vegne og tage de fornødne tiltag, der sikre TAMU's opgave og arbejdet med målgruppen i fremtiden.

3.2 Overordnede mål

- At få fastholdt et kompetencegivende og joborienteret uddannelses tilbud til socialt belastede unge, 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.

Finansloven for 2015 giver grundlag for en bevilling, der sikrer aktiviteten i seks afdelinger. TAMU dækker det meste af Danmark, og de der ikke nås af et TAMU-Center i deres nærhed, dækkes ind gennem TAMU's kostskolekoncept. Det er TAMU's vurdering, at man fremadrettet ville kunne dække hele landet ved, at anlægge en afdeling i det Sønderjyske. Tankerne om dette har rumsteret i flere år, men grundet loftet på TAMU's taxameter er der alene bevillingsmæssig mulighed for at fordele aktiviteterne på de nuværende seks afdelinger, da finanslovsbevillingen opererer med 540 årselever, 122.595 årselever, som en ramme for TAMU's mulige optag

Grundlaget for TAMU's bevilling og en væsentlig årsag til TAMU's succes i arbejdet med den særlige målgruppe er kostskolen. Derfor skal der fortsat arbejdes hårdt på at få skabt en bevillingsmæssig situation, der kan sikre kostskoler i alle seks afdelinger. Inden for TAMU's nuværende driftsbevilling er det gjort muligt at planlægge åbning af kostskoler i alle TAMU's afdelinger, således at kostskolerne i Vordingborg og Århus åbnede i 2015. Begge kostskoler har været meget søgte og der har i perioder, i begge afdelinger, været venteliste til kostskoletilbuddet.

Det er fortsat en udfordring at taxameteret er begrænset til 540 årselever. Det er ikke muligt at lave mindre enheder end de nuværende seks og derved er der ikke taxameter til at øge kerneaktiviteten på trods af, at TAMU i perioder af året har haft en større søgning af elever i målgruppen end man har kunnet optage. TAMU skal levere 122.595 elevdøgn ellers sker der reduktion i taxameteret, mens TAMU skal betale af driften, hvis der leveres mere end 122.595 elevdøgn. Dette betyder at TAMU kvartal for kvartal styrer stramt og nidkært på elevnormeringen.

TAMU har atter i 2015 forsøgt, gennem møder med ministeriet og diverse politikere, at få blødt denne ramme-styring op, så der kunne skabes et lidt mere fleksibelt taxameter med et ganske lille udsvingsbånd, der kunne sikre en maksimal udnyttelse af TAMU's fysiske og normeringsmæssige rammer. Da det fortsat er TAMU's opfattelse, at man ville kunne udnytte de nuværende fysiske rammer og værksteder, så man kunne lave mellem 35 og 65 årselever mere end taxameteret giver mulighed for i dag.

Det lykkedes heller ikke TAMU at få et sådant løft på finansloven for 2015 eller 2016. Efter at have forsøgt i fire år er det TAMU's ledelse og bestyrelses opfattelse, at andre end TAMU må få øje på dette misforhold mellem reel søgning og mulighed for optagelse. TAMU vil fortsætte sin stramme styring af elevdøgnene, og forsøge at være så åbne i optaget af elever, som rammen tillader det.

Der har i 2015 været gennemført 122.679 elevdøgn, svarende til 540,4 årselever. Der har dermed været en elevbelægning på 100,07 procent i forhold til den udmeldte ramme på Finansloven.

TAMU's særlige taxameterstruktur, der bygger på en daglig registrering af elever og med en uddannelsesstruktur, der arbejder med løbende til- og afgang af elever efter dag-til-dag princippet, giver en særlig udfordring for opfyldelse af elevnormeringen. TAMU Sekretariatet 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. Grundet den reelle rammestyring TAMU fortsat er underlagt har det i løbet af året været nødvendigt, at oprette ventelister i perioder i flere afdelinger. I disse perioder forsøger TAMU gennem sin visitation, at få eleverne til at vælge et andet tilbud TAMU end det geografisk nærmest center.

Den pædagogiske udvikling og arbejdet med eleverne i 2015 har atter været præget af at få fastholdt den konsekvenspædagogiske holdning og styrket efteruddannelsen af TAMU's ansatte via kompetencegivende forløb i samarbejde med Høgskolen i Østfold. Endvidere har det været en fortsat proces, at få skabt en hverdag, der giver TAMU's elever kompetence, viden og sikkerhed i, at efter et endt forløb i TAMU, at kunne se sig selv i 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 beskæftigelse efter gennemførelse af en brancherettet uddannelse i TAMU, og sekundært en erhvervsuddannelse, helst som følge af en aftale om læreplads.

På det konkrete plan har der i beretningsåret været arbejdet meget med at indgå i lokale netværk kombineret med målrettede kampagner over for de større kommune, som TAMU igennem længere tid har fået få eller slet ingen elever fra. En kampagne, der blev iværksat af TAMU's sekretariat og efterfølgende ført ud i livet af afdelingsledere og uddannelseskonsulenter. Det er ved årets udgang lykkedes at få genetableret en del kontakter, men der forestår fortsat et arbejde i at få sat kontakter med samarbejdspartnere i system, således at dette arbejde ikke bliver personafhængigt.

Ved udgangen af 2015 består TAMU af seks afdelinger, Storkøbenhavn, Vitskøl, Århus, Aalborg, Odense og Vordingborg under ledelse af TAMU-Sekretariatet. Der har i 2015 været et fortsat målrettet arbejde med at sikre de rette snitflader mellem de lokale og det centrale led, således at den nye organisation forplantes og får skabt en kultur TAMU kan bygge sit virke på.

Til at sikre kvaliteten i det uddannelsesmæssige tilbud er der i 2015 indgået aftale med REVAS om, at gennemføre kontrolbesøg for at styrke ledelsens blik for TAMU's kultur og arbejdsmetoder.

3.3 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 2015 anvendt 49.852 t. kr. til deltagerstøtte, hvorimod bevillingen for 2015 samlet set udgjorde 48.300 t.kr. Der har således fundet et merforbrug sted på 1.552 t. kr. dette skyldes en højere enhedsomkostning end forudsat i finansloven for 2015. Da der ikke længere er en sammenbinding mellem bevillingen til deltagerstøtte og TAMU's driftsbevilling, har dette ingen praktisk betydning for udbetalingen af TAMU's bevilling til drift.

2.4 TAMU's Vision

TAMU's vision er at sikre landets bedste uddannelse til unge mellem 18 og 30 år, der grundet tilpasningsværeligheder ikke er i stand til, at opnå selvforsørgelse, i form af arbejde eller videre uddannelse, gennem de traditionelle skoletilbud. Det er bestyrelsens vision, at denne praksis skal danne grundlag for en konstant udvikling og styrkelse af konsekvenspædagogikken, samt gøre det muligt for TAMU, at byde ind og løse en række samfundsproblemer gennem udførelsen af kerneydelsen, arbejdsmarkedsuddannelse. Det er endvidere TAMU's vision, at TAMU's viden om og erfaring med arbejdet på arbejdspladslignende grundlag kan bruges andre steder i samfundet til, at nå en gruppe af borgere, der ikke kan profitere af de traditionelle muligheder for boglig teoretisk uddannelse.

3.5 Missionen for 2016

For at styrke TAMU er missionen for 2016 tredelt i form af at sikre TAMU's særegne position og opgaver, samt at understøtte de kronjuveler, som TAMU er i besiddelse af gennem tradition, kultur og lovgivning. Kronjuvelerne i TAMU's arbejde er arbejdsmarkedsuddannelsen, konsekvenspædagogikken, den arbejdspladslignende arbejdsform, der er knyttet sammen med den særlige målgruppe, som TAMU skal arbejde med.

2016 missionens overskrifter:

1. TAMU skal fungere og anerkendes som én skole, seks afdelinger og en kultur
2. TAMU skal fungere og anerkendes som en arbejdspladslignende uddannelse rettet mod arbejdsmarkedet
3. TAMU skal fungere og anerkendes som referencepunkt og videreudvikler af konsekvenspædagogikken

Der vil blive arbejdet med en række nye tiltag for, at sikre missionen for 2016, det er nye pædagogiske, uddannelses-, organisatoriske og ledelsesmæssige tiltag, som skal understøtte arbejdet med missionens tre områder, der på mange måder af en revitalisering af TAMU, samtidig med, at få fastholdt TAMU's formål, som udbyder af landsdækkende arbejdsmarkedsuddannelse til en gruppe af unge, der ellers ikke ville have et tilbud om uddannelse (Tallene i parentes henviser til hvor tiltaget når de tre områder som missionen for 2016 er opdelt i) :

Rammeudvikling af pædagogiske koncepter

- Advisory Boards (2)
- Forløb for Flygtninge (2)(3)
- Fremtidens kostskolekoncept (3)

Styrkelse af intern kompetenceudvikling

- Styrkelse af pædagogisk ledelse (1)
- Revidering af kompetenceudviklingsstrategi (1)(2)(3)
- Nyt efteruddannelseskoncept med 30 ECTS point (3)
- Nyt kursus for erfarne medarbejdere (konsekvenspædagogik der virker) (3)
- Kursus i konsekvenspædagogisk vejledning (3)

Udvikling af intern og ekstern kommunikation

- Ensliggørelse af informations- og kommunikationsmateriale (1)
- Ny handleplan for intern/ekstern kommunikation (1)(2)(3)
- Revidering af pædagogisk vejledning (1)(2)(3)
- Personalehåndbog (1)

Kvalitetssikring og udvikling af uddannelse

- Flerårig strategi for udvikling af TAMU (1)(2)(3)
- Nye uddannelsesbeskrivelser på alle områder (2)
- Elektronisering og kvalificering af evalueringer/undersøgelser (2)
- Gennemgang og tilretning af tværgående forløb (1)(2)
- Evalueringstværværktøj ifht. social handlingskompetence (3)
- Effektundersøgelse (1)(2)(3)

3. Årets faglige resultater

Elevbelægningen udgjorde 122.679 elevdøgn (540,4 årselever) i 2015. I finanslovsgrundlaget var anført 122.595 elevdøgn, der er således tale om en målopfyldelse på 100,07 procent. Aktivitetsoplysninger for TAMU fremgår af tabellen, hvor aktiviteten er fordelt på de enkelte afdelinger:

4.1 TAMU-Centrenes aktivitet

Elevdøgn	2011	2012	2013	2014	2015
	R	R	R	R	R
Storkøbenhavn	18.264	21.942	22.980	21.086	14.212
Vitskøl	18.672	22.148	23.427	24.093	23.056
Århus	7.632	14.605	14.160	15.025	18.169
København	15.143	13.723	0	0	0
Aalborg	25.409	24.275	22.822	23.444	23.260
Odense	28.299	27.254	23.992	22.062	23.311
Vordingborg	0	0	15.214	16.833	20.671
Elevdøgn i alt	113.419	123.947	122.595	122.543	122.679

Grundet taxametrets udfordringer er det målsætningen, at der skal være 4-5 uddannelsesområder i hver afdeling. I Århus og Vordingborg blev kostskolerne genåbnet i 2015. I Storkøbenhavn er kostskolen fortsat lukket, men planlægges genåbnet i slutningen af 2016, når den pædagogiske sikkerhed er genskabt. I alt er der i TAMU ni uddannelsesområder, disse er spredt ud over alle landets seks afdelinger, det er alene uddannelserne inden for kantine og inden for rengøring, som er repræsenteret i alle afdelinger.

4.2 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 den effekt som der har været af udslusningen fra TAMU, hvor det måles om den afmeldte elev er udsluset til enten ordinært job, videre uddannelse, jobcenter eller kategorien andet.

Efter Undervisningsministeriet 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 2015 blev der uddannet 262 elever med brancheforløb 1, mod 306 i 2014 og 156 med brancheforløb 2 mod 177 i 2014. Der er således i 2015 blevet færdiguddannet 418 elever mod 483 i 2014, til sammenligning blev der uddannet 398 elever i 2013. 2014 var et meget specielt år, hvor TAMU uddannede det højeste antal elever nogensinde. Grundet TAMU's løbende dag-til-dag optag var der derfor mange elever som påbegyndt en uddannelse lige i årsskiftet eller kort der efter. Dette bevirkede, at en stor gruppe af elever ikke kunne nå, at blive færdige i kalenderåret. Trods dette faktum er det stadig en meget stor gruppe af elever som har gennemført TAMU i 2015

I 2014 blev der indført en række rettigheder til eleverne gående på, at understøtte deres overgang fra TAMU til fastansættelse. Dette arbejde er blevet forstærket og udbygget i 2015. Der blev givet en garanti for at:

- Alle elever skal på et jobsøgningskursus
- Alle elever skal have udarbejdet en handleplan halvvejs i deres uddannelse, der peger ud af TAMU
- For alle elever i Brancheforløb 2 afholdes der ugentlige gruppesamlinger, der alene vedrører udfordringerne efter TAMU
- TAMU skal målrettet arbejde med skabelse af netværk blandt arbejdsgivere, hvor eleverne kan komme i korte praktikker forud for en eventuel ansættelse

Tiltagene med rettigheder blev indført for, at sikre en ensartet kvalitet i udslusningen og tanken var at frafaldet kunne mindskes, hvis udslusningen var konstant nærværende i form af krav og positive forventninger til både TAMU's og den færdiguddannede elev. Ud over de ovennævnte tiltag er der i alle afdelinger nu et samarbejde med High:Five om rådgivning og vejledning til de unge som begrænses i deres jobmuligheder grundet en straffeattest. Samarbejdet er ad-hoc, og det vurderes fra gang til gang, i hvilket omfang den unge skal tilbydes vejledning hos High:Five.

På Sjælland er der i værksat et forsøg med ansættelse af en jobkonsulent, hvis eneste opgave er at skabe kontakt til virksomheder og matche disse med de færdiguddannede elever. Et forsøg der umiddelbart er lykkedes rigtig godt i 2015 hvor 100% af de elever som gennemførte Brancheforløb 1 og 2 er kommet i arbejde.

Formålet med, at arbejde så målrettet med matchning er, at sende et klart og utvetydigt signal om vigtigheden af at primært finde arbejde, sekundært lærerplads og endelig til sidste videre uddannelse. Når vi fastholder denne prioritering skyldes det, at TAMU's målgruppe ikke skal lokkes ind i de mere teoretiske erhvervsuddannelser, men bør indstille sig på, at der er mange veje til at blive udlært i Danmark.

Forsøget med jobmatching fortsætter i 2016, hvor forsøget vil blive evalueret og vurderet med henblik på fremtidig udslusningsindsats. Det skridt bliver, at alle elever, der afslutter brancheforløb 2 skal tilbydes en jobmulighed, så TAMU gennem denne indsats kan komme endnu tættere på målet om, at mellem 80 og 90% af alle elever mindst skal i arbejde eller videre uddannelse

Effektivitet

	2009	2011	2012	2013	2014	2015
	R	R	R	R	R	R
Fastholdelse i Uddannelse	71	71	73	70	77	89
Effekt efter afsluttet uddannelse:						
- udsluses til arbejde	21	34	30	27	45	55
- udsluses til uddannelse	45	40	30	33	30	21
- udsluses til jobcenter	-	8	28	34	20	20
- udsluses til andet	34	18	12	6	5	4

I 2015 blev 89% af de elever, som valgte at gå i uddannelse fastholdt i uddannelse, det vil sige, at frafaldet i 2015 kom ned på 11%, hvilket fortsat er lidt i overkanten, men væsentligt bedre end i 2014 og årene før.

Af de elever som gennemførte 1. eller 2. brancheforløb i deres TAMU uddannelse, er 76% af eleverne blevet afmeldt til enten arbejde eller videreuddannelse, mod 75 % i 2014, en fastholdelse af det høje niveau, der blev lagt da TAMU gik fra 60 til 75% i perioden 2013 til 2014. De ovenfor nævnte tiltag skal ses i lyset af, at TAMU's effekt skal højnes i de kommende år. Såvel bestyrelsen som TAMU's ledelsesgruppe har på alle deres møder haft disse effekttal oppe til konstruktiv debat for at være med til, at inspirere og give nye ideer til hvordan og hvor, der findes arbejdspladser til det store antal uddannede elever fra TAMU. Der er atter i år flere elever som vælger job frem for uddannelse. Dette skal ses i lyset af TAMU's store fokus på arbejde frem for traditionel

uddannelse, samt det øgede fokus på karakterer og boglige kundskaber på landets erhvervsskoler. En medvirkende årsag til denne ændring skal nok også findes i, at jobmarkedet har været meget gunstigt i 2015, det kan mærkes i TAMU, at samfundsøkonomien har fået det betydeligt bedre.

For at nuancerer resultatet har TAMU igen i år valgt at vise forskellen på effekten alt efter om eleverne har gennemført 1. eller 2. brancheforløb.

	2013		2014		2015	
	Pct.		Pct.		Pct.	
Effekt:	Br. 1	Br. 2	Br. 1	Br. 2	Br. 1	Br. 2
- udsluses til arbejde	24	34	40	51	50	61
- udsluses til uddannelse	30	37	30	30	19	22
- udsluses til jobcenter	37	27	23	16	26	15
- udsluses til andet	9	2	7	3	5	2

Af de elever, som alene har gennemført Brancheforløb 1 blev 69 % af de afmeldte elever udsluset til arbejde eller uddannelse, dette er et lille fald fra 70% i 2014, men fortsat langt over effekten fra 2013, der var på var 54 %. Endvidere er der sket det afgørende skifte, at eleverne der stopper med Brancheforløb 1 går 50 % i arbejde mod 40% i 2014 og 24% i 2013. Dette afspejler en større målrettet indsats mod arbejde.

Der er fortsat store effektmæssige forskelle på om eleverne, alene har gennemført Brancheforløb 1 eller om de også har taget Brancheforløb 2. For de elever der har gennemført både Brancheforløb 1 og 2 gælder det, at 83% af de afmeldte elever kommer i enten arbejde eller uddannelse, fordelt med 61% i arbejde og 22% i videreuddannelse. Dette er markant forandring fra 2014 hvor 51% kom i arbejde, og endnu større ryk end fra 2013 hvor alene 34% af de afmeldte elever kom i job.

Af de elever som er afmeldt til Jobcenter eller andet med 1. brancheforløb gennemført viser det sig, at 38 % af dem på et senere tidspunkt i løbet af året er blevet genoptaget i TAMU og er gået i gang med et nyt uddannelsesforløb. Derfor må resultatet for 2015 siges, at være mere end acceptabelt. Der skal fortsat, og til stadighed, arbejdes målrettet med, at eleverne der falder fra i 2. brancheforløb ser deres afmelding, som en del af en pædagogisk proces, der kan ende med de på et senere tidspunkt kommer tilbage og gennemføre 2. brancheforløb.

Når det gælder elever, som har gennemført både Brancheforløb 1 og 2 bliver 83 % afmeldt til arbejde eller uddannelse, da målet for året har været 80 %, og effekten i 2013 var 71 % må dette resultat siges at være rigtig godt og meget tilfredsstillende. Det er vigtigt nu at få hævet dette tal til at komme tættere og med tiden over de 90%, derfor skal den ekstraordinære indsats, der er foregået på Sjælland evalueres med henblik på hvilke elementer, der skal arbejdes videre i alle afdelinger.

Overordnet set er resultatet for 2015 godt, der skal arbejdes hårdt på i 2016 ikke bare at fastholde men også udbygge denne udvikling. Dette er realistisk når vi ser de lokale tal, der spænder fra en skole med 100% udsluset til arbejde til en skole hvor 77% af de færdiguddannede elever kom i arbejde.

Der er en tydelig effekt af det fokuserede arbejde som har været sat i gang omkring udslusningen. TAMU's arbejdsmetoder viser sig, at være gavnlige for at opnå den ønskede effekt, og det er klart, at der i de kommende år skal arbejdes med at en større del af de elever som har gennemført Brancheforløb 1 også gennemfører Brancheforløb 2, da effekt her er højest. Derfor skal der i TAMU være en stor åbenhed overfor at elever, som afmeldes uden at færdiggøre brancheforløb 2 kan komme tilbage og gennemføre dette og gå i udslusning med den følge at effekten bliver bedre og fastholdelsen større.

Målstyring

Til sikring af det fremtidige arbejde er der i 2015 blev udarbejdet en simpel model for målstyring i TAMU. Modellen holder sit fokus på kerneydelsen og giver dermed en strømpil for de enkelte afdelingers tilstand når det gælder pædagogik og uddannelse. Tanken har været, at finde nogle enkelte parametre som alle medarbejdere

kan anvende for at se hvor tilstanden er måned for måned i hver enkelt afdeling og på hvert enkelt uddannelsesområde. Formålet er at styrke den konsekvenspædagogiske holdning og metode ved at løbende korrigerer for fejludviklinger og få skabt et fælles fodslag for løsningen af problemer, efter flere forsøg og gennem løbende arbejde blev der i 2015 fundet en form som sættes i system i 2016 i alle afdelinger. Målstyringen skal i 2016 følges op af en ledelseevaluering.

4.3 Produktivitet/enhedsomkostninger

	2011	2012	2013	2014	2015
	R	R	R	R	R
Enhedsomkostninger pr. gennemført elevdøgn	542	546	567	576	579

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.

5. Årets økonomiske resultat m.v.

5.1 Analyse af årets resultat

Årets driftsoverskud på 2.311 t.kr. må anses for at være tilfredsstillende, da dette ligger ca. 1.000 t.kr. over det forventede driftsresultat. Nedenstående er en beskrivelse af budgetafvigelser på omsætning, vareforbrug, løn og øvrige omkostninger.

Der er en budgetafvigelse på omsætningen på -3,8 mio. kr., men der har samtidig været en besparelse i forbindelse med vareforbruget på 3,1 mio. kr., så netto giver det en budgetafvigelse på -0,7 mio. kr. Dette viser, at der i 2015 har været en stram styring på råvareforbruget i forhold til omsætningen. Budgetafvigelsen på omsætning kan henføres til følgende områder:

- Træindustri og male-montage (- 3.322t. kr.):
Budgetafvigelse på omsætning skyldes primært et svigtende salg af TAMU-Krybben og møbelserie, samt at der har været udskiftning af medarbejdere på male-montageværkstedet i Vordingborg samt på træværkstedet i Ålborg. Konsekvensen af ovenstående har været at male-montageværkstedet i Vordingborg er blevet nedlagt, da deres primære produktion var maling af krybber og møbler. Byggeholdet blev derfor opjusteret med 1 faglærer og 8 elever.
- Tekstil (-278t. kr.):
Dette skal ses som en følgevirkning af den manglende produktion af standardvarer på træværksstederne.
- Gartneri (-248t. kr.):
Budgetafvigelse på omsætningen skyldes, at der i april/maj måned var skadedyr i planterne i drivhusene (fluen Thrips). Dette medførte, at alle producerede planter blev destrueret og drivhusene rengjort og desinficeret og det var derfor ikke muligt at nå den planlagte produktion.

Lønnen udviser en budgetafvigelse på -694t. kr. Dette skyldes periodisering af fritstillede medarbejdere.

Der er i 2015 en budgetafvigelse i form af besparelse på øvrige omkostninger på 1.038t. kr. i forhold til det forventede. Dette skyldes primært, at der på flere afdelinger været et mindre forbrug af varme og el samt stor tilbageholdenhed med indkøb og investeringer for at kompensere for den manglende omsætning.

Standardvarelager: Der har i 2015 igen været foretaget en gennemgang af lageret med henblik på afskrivning af varer uden bevægelse. Dette har medført at lageret i 2015 er blevet nedskrevet med 590t. kr. så der ved starten af 2016 ikke findes varer på lageret uden bevægelse.

5.2 Kapitalberedskab

TAMU's kapitalberedskab består pr. 31. december 2015 af indestående i Danske Bank på 24,3 mio. kr. mod 22,7 mio. kr. pr. 31. december 2014. Kapitalberedskabet er tilfredsstillende og kan dække den daglige drift.

5.3 Afdelingerne

Generelt er der gennem hele året arbejdet med at få udnyttet Finanslovsbevillingen til højst mulig aktivitet i de seks afdelinger.

- TAMU-Center Storkøbenhavn er i gang med en genopbygningsfase, hvor den konsekvenspædagogiske sikkerhed skal genfindes. Derfor har kostskolen været lukket i hele 2015 og som følge af dette har elevnormeringen været 33% lavere. Det er tanken, at kostskolen fortsat skal være lukket i 2016, mens Sekretariatet sammen med afdelingsledelsen får genskabt sikkerheden i arbejdet med TAMU-konceptet. For at understøtte dette arbejde har der siden sommeren 2015 været gjort et stort arbejde for, at få skabt grundlag for Indtægtsdækket virksomhed i form af et afklaringskursus for de nærliggende kommuner. I fraværet af kostskolen har det været vigtigt, at få et tæt samarbejde med de kommuner som ligger tæt på TAMU-Center Storkøbenhavn.
- På TAMU-Center Århus åbnede kostskolen i 2015. Sideløbende med åbningen blev der gennemført en kampagne over for den række jyske kommuner, som hurtigt fik fyldt Kostskolen op med elever. Eleverne kommer fra mange forskellige egne af landet. På driftssiden blev der indgået aftale med Århus Kommune om nedrivning af den gamle gymnastiksal og etableringen af et nyt fyr.
- Sekretariatet har i samarbejde med Fonden til Vitskøl Klosters Bevarelse og TAMU-Center Vitskøl brugt mange dage på at finde finansiering til et uddannelsesprojekt, der vil sikre en højere kvalitet af både de unges uddannelse og deres fysiske rammer. Eleverne skal i front når det gælder om at sælge den kulturhistoriske perle til offentligheden, derfor skal der laves en række nye tiltag omkring turisme og åbningen af området for offentlighed der tager sit udgangspunkt i eleverne og deres arbejde. Der skal ske en stadig større overdragelse af ansvar til eleverne, så de i det daglige kan mærke, at de er i gang med en arbejdsmarkedsuddannelse for voksne mennesker. Ved årets udgang besluttede Den A.P. Møllerske Støttefond, at donere 25 millioner til projektet, som ud over en opgradering af de uddannelsesmæssige forhold også indeholder en ny og tidsvarende kostskole. Der pågår et arbejde med, at finde de resterende midler til gennemførelse af det samlede projekt for gartneri og turisme på TAMU-Center Vitskøl.
- På andet år har der mellem TAMU-Center Aalborg og Aalborg kommune været etableret et afklaringskursus, der skal afklare en svagere gruppe af unge til enten job, uddannelse eller behandling. I august havde TAMU-Center Aalborg besøg af borgmester Thomas Kastrop-Larsen og hans kommunaldirektør, dette var en del af den indsats, der er gjort i 2015 for at synliggøre TAMU og TAMU's opgaveløsning over for beslutningstagere på alle plan.
- På TAMU-Center Vordingborg åbnede man i foråret kostskolen. Det var en så stor succes, at TAMU nu skal overveje hvordan denne udvides, der er både lokalt som regionalt en stor gevinst at hente ved, at have en kostskole i et område med så lange transporttider. I december gik afdelingsleder Inge Andersen på pension efter 22 års ansættelse i TAMU, dette førte til ansættelse af en ny afdelingsleder, der sammen med Sekretariatet skal føre TAMU-Center Vordingborg videre efter hele etableringen og indkøringsfasen. Når det gælder driften af Danhostel har TAMU fundet sin egen niche i markedet med tilbud til lejrskoler om en samlet pakke med seværdigheder og lokale oplevelser, det skal der sættes på i 2016, så der kommer mere elevarbejde ud af turist og kundeaktiviteter. Den selvstændige uddannelse inden for male-montage blev efter en 1½ års forsøgsperiode nedlagt og malerdelen vil i fremtiden være en del af bygningservice uddannelsen.
- Grundet manglende uddannelsesopgaver på TAMU-Center Odense blev rengøringsuddannelsen nednormeret til en faglærer og otte elever. Mens metaluddannelsen blev skolens absolutte flagskib med tre faglærere og 21 elever. Efter nogle år med rimelige mængder af uddannelsesopgaver til området er der fra 2015 flere måneder frem i tiden fyldt op i ordrebøgerne. Kostskolen er altid fuldt belagt og der er indledt en undersøgelse af om der på nogen måde kan skabes flere kostskole værelser i bygningskomplekset hvor TAMU-Center Odense ligger

5.4 Driftsorganisering og effektiviseringer

TAMU skal i lighed med alle andre institutioner fra finansloven for 2016 og de næste fire år frem effektivisere for 2 % om året. Det betyder reelt at TAMU's bevilling vil være cirka 5,3 millioner kroner mindre i 2019 end den var i 2015. Udsigten til dette fik TAMU's ledelse til, at kigge i Sekretariatet efter effektiviseringer. Det blev på den baggrund besluttet at nedlægge to af seks driftslederstillinger, på denne måde skal de resterende fire udfører opgaver i det samlede TAMU inden for deres fagområder.

TAMU har i 2015 forsøgt at få strømlinet vores salgsmateriale, der er udarbejdet en kampagne, der gerne skulle tage kampen op med det faldende slag af varer, specielt inden for krybber og møbler.

5.5 Efteruddannelse i konsekvenspædagogik og den videre udvikling med pædagogikken

TAMU gennemførte første hold i konsekvenspædagogisk efteruddannelse med 30 ETCS point, det var første kursus siden Jens Bay stod for uddannelsen. Uddannelsen som kaldes Konsekvenspædagogik 1 sker i regi af Høgskolen i Østfold, der i løbet af 2015 kom under lup af de norske myndigheder. Dette betød at vores samarbejdsaftale efter et års samarbejde kom under pres. Heldigvis fandtes der en løsning, der betyder at TAMU også i fremtiden kan lave kompetencegivende uddannelses i konsekvenspædagogik. I fremtiden både i Sverige, som IDV, og Danmark, hvor det primært handler om at sikre alle TAMU medarbejdere får uddannelse i konsekvenspædagogik på et diplomlignende niveau. Alle muligheder for dette vil blive undersøgt i 2016 med henblik på opstart af både et dansk og svensk hold. Se mere på <http://www.tamu.dk/mere-om-tamu/konsekvenspaedagogisk-efteruddannelse/>

5.6 Ledelsen af TAMU

Det arbejde, som blev sat i gang i 2013 omkring fremtidens ledelsen af TAMU begynder, at tage form, der er arbejdet koncentreret med at TAMU har chefer og ledere, som har viljen til, at ville lede. Der har gennem ledelsesmøder og medarbejderudviklingssamtaler været fokuseret på hvordan der skabes et handlerum for afdelingslederne, således at en del beslutninger kan decentraliseres og træffes tættere på kerneydelsen, så Sekretariatets hovedopgave bliver sikring af TAMU's koncept, ledelse af tværgående opgaver, medarbejdernes kompetenceudvikling og en række stabsfunktioner der går på tværs af afdelingerne.

Der er arbejdet med begrebet medarbejderanerkendelse, dette arbejde skal munde ud i konkrete tiltag, der gør at afdelingslederne kan påtage sig et større medansvar for ledelsen af TAMU sammen med chefgruppen i Sekretariatet. Dette er søgt bundet sammen gennem ledelsesmøder med cirka seks ugers mellemrum.

Arbejdet er på det teoretisk plan til ende og organisationen ligger fast. I 2015 indførtes at TAMU's afdelingsledere skal kunne mødes uden chefer, så de kan give et bedre sagligt faglig med- og modspil til Sekretariatet.

5.7 Synliggørelse af TAMU

Facebook: Efter i 2014 at have fået gjort vores nye hjemmeside færdig tog TAMU i 2015 næste skridt ind i den nye tid. Facebook er blevet taget i anvendelse og på denne kan man følge elevernes mange forskellige oplevelser i og efter TAMU. Meningen er, at give et billede af kerneydelsen og de elevhistorier, som kan fortælle historien om TAMU. Facebook siden bliver dermed et levende supplement til TAMU's hjemmeside, der sikre en kommunikation om TAMU til omverdenen og samtidig giver elever og medarbejdere et billede af hvilken mangfoldighed, der er i TAMU's landsdækkende aktiviteter.

Kampagne overfor henvisende myndigheder: For at fremtidssikre TAMU's samarbejde med de myndigheder, som kan henvise elever, er der i 2016 i gangsat et målrettet arbejde for at sikre en bedre og en mere smidig visitation, der bygge på en fælles forståelse, mellem henvisende myndigheder og TAMU, for hinandens forskelligheder. Det er tanken, at denne kampagne skal sikre et større aktivt netværk i de seks geografiske områder som TAMU har inddelt landet i. Det er afgørende for TAMU's ledelse, at denne styrkelse bygger på reelle anvendelser af data og tager sit udgangspunkt i organisationerne og ikke de personlige relationer.

Folkemøde: I 2015 deltog TAMU for første gang i det årlige Folkemøde på Bornholm. TAMU's bidrag var to debat-arrangementer, samt otte elevers aktive deltagelse i form af udførelse af arbejdsopgaver for FOA og Dansk Erhverv. TAMU fik i gangsat en debat om unges uddannelsesvalg, samt vist flaget i et utal af debatter og såvel formelle som uformelle drøftelser i løbet af Folkemødet. Af hensyn til TAMU's position over for samarbejdspartnere og mulige arbejdsgivere vil TAMU i 2016 arbejde endnu mere målrettet med brugen af Folkemødet. Formålet for TAMU med at deltage i Folkemødet er at få sat fokus på den uddannelsespolitiske debat vedrørende de unge, der ikke passer til det ordinære uddannelsessystem. Sikre opmærksomhed på tiltag for TAMU's særlige målgruppe af tilpasningsvanskelige unge samt at få knyttet netværk til samarbejdspartnere inden for såvel offentlige myndigheder. Samtidig har det været TAMU's holdning, at når TAMU er tilstede på Folkemødet, så er der også elever, dels for de får en ekstraordinær oplevelse og dels for, at vise omverdenen, at TAMU's styrke er eleverne. Derfor skal eleverne også fremadrettet påtage sig forskellige arbejdsopgaver i forbindelse med Folkemødet.

5.8 Samarbejdsudvalg, arbejdstider og løn

Efter flere forsøg fandt TAMU's samarbejdsudvalg (SU) formen for det fremtidige arbejde i SU, det blev besluttet at lave et meget mindre og mere operationelt SU bestående af 8 personer (4 fra A-siden og 4 fra B-siden). Det har været vigtigt at finde et system der kan gøres uafhængigt af enkeltpersoner og et forum hvor vigtige ting vil kunne blive drøftet under det ansvar som påhviler SU.

Grundet arbejdstidsaftalerne er nattevagterne i 2015 definitivt forsvundet som en del af arbejdsopgaven for medarbejdere i TAMU. Formålet med sidste overenskomst og lovindgrebet forud for denne er at så mange timer som muligt skal bruges på eleverne i dagtimerne. Det giver ind imellem nogle udfordringer med natte og weekendarbejde inden for de områder hvor man ikke bare kan holde fri. Dermed er vagtsystemet forandret og den pædagogiske indsats har ændret karakter.

Efter et 10 år med meget individuel løn blev der påbegyndt lønforhandlinger mellem Uddannelsesforbundet og TAMU med henblik på at opnå den samme klarhed, som aftalen med Faglig Puls havde givet tidligere på året.

5.9 Personaleforbrug

TAMU har i 2015 haft 102,8 årsværk fordelt på 127 medarbejdere, hvor situationen i 2014 var et medarbejderforbrug på 101,7 årsværk fordelt på 123 medarbejdere. I de 102,8 årsværk er inkluderet 3,8 årsværk som er ansat i flex- og skånejob. Ved årsskiftet er der i TAMU ansat 99 fuldtidsmedarbejdere, inklusiv 4 personer i fritstilling. I 2015 er der fratrukket 15 medarbejdere og nyansat 22. Fastholdelsen af medarbejdere er fortsat meget høj og den gennemsnitlige ansættelsestid er fortsat stigende i TAMU. TAMU arbejder fortsat målrettet med pædagogisk opkvalificering af den samlede medarbejdergruppe, gennem fokusmøder, konferencer og efteruddannelse af såvel pædagogisk som faglig karakter.

TAMU er endvidere meget åbne over for muligheden for at lave jobprøvninger, jobtræning og praktikker, således har der i 2015 været 11 personer tilknyttet, som en del af deres afklaring af fremtidig arbejdsmarkedstilknytning. De har alle været tilknyttet et arbejdsområde eller en administration. To af disse jobprøvninger er endt med ansættelse som vikar i TAMU.

I 2015 har TAMU for første gang anvendt studentermedarbejdere til udførelse af konkrete arbejdsopgaver af ikke permanent karakter. Formålet har været at understøtte TAMU's salgsaktiviteter og udadvendte arbejde med at finde arbejdsgivere til ansættelse af elever og kunder til TAMU's produkter og tjenesteydelser. Det har været konkrete målrettede arbejdsopgaver, der har styrket salget af TAMU og sikret udførelsen af arbejdsopgaver, der ellers ikke ville være blevet gennemført.

5.10 Kompetenceudvikling

Til sikring af et fortsat højt fagligt niveau, og for at give medarbejdere i TAMU nye udfordringer, blev der også i 2015 arbejdet målrettet med kompetenceudvikling og efteruddannelse. 20 medarbejdere har gennemført Konsekvenspædagogik 1, der er en forudsætning for, at være ansat i TAMU, flere medarbejdere end tidligere har deltaget i eksterne konference og samlinger i blandt andet CEFU, Voksepædagogisk Forum og andre fora hvor voksenpædagogik, problemstillinger omkring unge på kanten mv. er blevet behandlet. Det har været strategien, at alle typer af medarbejdere har kunnet repræsentere TAMU og ikke kun ledere eller chefer. Endvidere har der for alle ansatte været afholdt en Øst-Vestkonference, hvor temaet var den social læring og det arbejdspladsliggende. På denne måde har alle ansatte på den ene eller anden måde været involveret i efteruddannelse eller kompetenceudvikling.

Et nyt tiltag, som er op startet i 2015 og hvor TAMU har fået tilskud fra Kompetenceudviklingsfonden er ned-sættelse af faglærercirkler, hvor faglærerne i TAMU mødes på tværs af geografisk placering i branche grupper, hvor der er fokus på de prioriterede uddannelses og driftsopgaver i TAMU, her er det meningen at faglærerne skal udvikle deres forståelse for arbejdet med målgruppen og samtidig i fællesskab og hver for sig løbende blive opdateret i den nyeste viden inden for deres brancheområder.

Der arbejdes systematisk med, at sikre de medarbejdere, der har været på uddannelse mv. nye viden forplanter sig i organisationen. Således spredes ny viden i TAMU gennem faglærercirkler, medarbejdermøder og andre samlinger. En vidensdeling, der fortsat bliver mere og mere målrettet, så medarbejdere der har deltaget i forløb kommer til, at opleve sig selv som et aktiv for såvel afdelingen som det samlede TAMU.

5.11 Seniorordninger - fastholdelse og tilbagetrækning

Den høje anciennitet som TAMU's medarbejdergruppe er udtryk for betyder, at der er en stadig større gruppe af ansatte over 60 år. I 2015 havde TAMU 19 medarbejdere, som har rundet de 60 år. Det er TAMU's politik, at fastholde disse medarbejdere så lang tid i arbejdet som det muligt og fornuftigt. Derfor er der indført flere forskellige typer af seniorordninger. Kollektivt er det aftalt, at alle medarbejdere der er fyldt 62 år, har 10 dages ekstra fri om året i det omfang tjenesten tillader dette. Derudover er der indgået individuelle ordninger om ned-sættelse 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.

5.12 Udadvendte aktiviteter

I 2015 har der fortsat været stor interesse fra institutioner og skoler i de nordiske lande, dels for TAMU's arbejdsform, men i stadig højere udstrækning for konsekvenspædagogikkens anvendelse. Dette har givet sig udtryk i mange praktikanter fra både ind- og udland, møder samt undervisningsforløb med ledere og ansatte på flere norske videregående skoler og institutioner. Ud over de konkrete aktiviteter med nordiske skoler og institutioner har TAMU også i 2015 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. Specielt har der været stor interesse fra svenske myndigheder og politikere, der konkret har bedt om indspil til hvad de kunne gøre anderledes i deres arbejde med TAMU's målgruppe i det svenske.

TAMU har valgt at indgå i et forpligtigende samarbejde med de videregående skoler i Bergeland, Haugeland og Stend i Norge, samt KRAMI Malmø omkring udviklingen af en vejlederuddannelse. De norske skoler har været på besøg i det danske og TAMU har været i Norge og holde samlinger om alt fra social læring til pædagogisk ledelse.

I løbet af året er der blevet brugt store ressourcer på, sammen med Fonden Til Vitskøl Klosters Bevarelse, at finde finansiering til de fremadrettede projekter på TAMU-Center Vitskøl. Arbejde der ikke direkte henhøre under kerneydelsen for TAMU, men som er afgørende for, at det er muligt at drive en så speciel fysisk enhed som TAMU-Center Vitskøl med alle dets fredninger og myndighedskrav.

Malmø kommune fik i slutningen af året en bevilling til, at kunne gennemføre et tre årigt forsøg med et TAMU Malmø som et EU-socialfondsprojekt. I begyndelsen af året vil der blive ansat personale til forsøget og i begyndelsen af maj vil de første elever blive optaget.

TAMU's rolle bliver at fastholde anvendelsen af TAMU's navn, så aktiviteterne på TAMU Malmø kommer til at ligge så tæt på TAMU's hverdag som muligt og ikke bare bliver en aktivering med konsekvenspædagogik.

Derfor er det meningen at de ansatte fra Malmø skal deltage i introduktionsforløb, uddannelse og konferencer sammen med det danske TAMU.

Også i Danmark er der stor efterspørgsel på TAMU's viden om målgruppe og konsekvenspædagogik, som IDV har TAMU gennemført pædagogiske dage, seminar, holdt oplæg for foreninger og i institutioner og skoler af meget forskellig art.

5.13 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

Omlægning af de to lån i ejendommen i Dragør i januar 2016 er sket via et 1,5 % fastforrentet lån, der afvikles over 20 år, hvilket minimerer de finansielle risici fra tidligere, hvor det ene af TAMU's lån var et F1 lån.

5.14 Hoved- og nøgletal

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

Hovedtal (t.kr.)	2015	2014	2013	2012	2011
Resultatopgørelse					
Omsætning i alt	93.976	90.749	89.390	88.199	80.410
Driftsomkostninger i alt	91.269	88.340	87.532	85.134	85.015
Resultat af primær drift	2.707	2.409	1.858	3.065	-4.605
Resultat af finansielle poster	396	906	690	612	-256
Årets resultat	2.311	1.503	1.168	2.453	-4.861
Balance					
Anlægsaktiver i alt	25.530	25.641	26.141	19.734	18.518
Omsætningsaktiver i alt	34.723	35.654	39.992	38.203	31.568
Balancesum i alt	60.253	61.295	66.133	57.937	50.086
Egenkapital i alt	8.944	6.633	5.129	3.961	1.508
Langfristet gæld i alt	12.240	15.891	20.415	24.923	15.626
Kortfristet gæld i alt	39.069	38.771	40.589	29.053	32.952
Balancesum i alt	60.253	61.295	66.133	57.937	50.086
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	7.121	5.865	17.364	-4.176	7.848
Investeringsaktivitet	-1.366	-983	-7.896	-2.784	-693
Finansieringsaktivitet	-4.241	-4.510	-4.508	12.170	-1.684
Pengestrøm, netto	1.514	372	4.960	5.210	5.471
Nøgletal					
Overskudsgrad	2,5	1,7	1,3	2,8	-6,1
Likviditetsgrad (%)	88,9	92,0	98,5	131,5	95,8
Soliditetsgrad (%)	14,8	10,8	7,9	6,8	3,0
Finansieringsgrad	48,0	62,1	78,1	126,6	84,9

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Der henvises i øvrigt til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

	2015	2014	2013	2012	2011
Medarbejdere					
<i>Årsværk:</i>					
TAMU i alt	102,8	101,7	106,1	102,9	103,3
Sociale klausuler ¹⁾	3,8	3,4	3,3	4,0	4,0
I % af ansatte i alt	3,7	3,3	3,1	3,9	3,9
Årselever i alt	540,4	539,8	540,0	546,0	499,6
Heraf kostelever	270,2	269,9	270,0	273,0	249,8
Årselever pr. årsværk	5,3	5,3	5,1	5,4	4,8
<i>Nettoårsværk fordelt på:</i>					
Uddannelse	66,7	68,1	68,1	65,3	62,1
Markedsføring	4,5	6,0	5,7	6,0	10,8
Ledelse og administration, intern service og information ²⁾	17,6	16,3	15,9	16,6	15,2
Bygningsdrift	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Kostafdeling	13,0	13,3	15,3	14,0	14,2
<i>Årsværk pr. 100 årselever:</i>					
Skolen i alt	19,0	18,8	19,6	18,8	20,7
Uddannelse	12,4	12,1	12,6	12,0	12,4
Markedsføring	0,8	1,1	1,1	1,1	2,2
Ledelse og administration, intern service og information	3,3	3,0	2,9	3,0	3,1
Bygningsdrift	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Kostafdeling	2,4	2,5	2,8	2,6	2,8

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.

5.15 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke indikationer på potentielle ”going concern” problemer i TAMU.

5.16 Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed, som har haft betydning ved årsregnskabet's udarbejdelse.

5.17 Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i 2015.

5.18 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Momsræssige forhold

TAMU har siden 2010 været i 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.

TAMU besluttede i 2013, efter flere forhandlinger med SKAT, at sende sagen i Landsskatteretten for at få endnu en afgørelse vedr. fortolkningen af den første kendelse og har den 24. november 2015 fået en ny kendelse, hvorved sagen nu har fundet sin afslutning, i TAMU's favør. SKAT havde mulighed for at anke den nye kendelse inden 24. februar 2016, hvilket de ikke ønskede. Den økonomiske konsekvens af ovenstående afgørelse vil blive udregnet inden udgangen af 1. halvår og vil derfor først blive indregnet i resultatet for 2016.

5.19 Forventninger til det kommende år.

TAMU har for 2016 budgetteret med et samlet resultat på 1,8 mio. kr. dette med udgangspunkt i følgende forventninger:

At omsætningen i de enkelte afdelinger øges og der er taget følgende tiltag for at sikre dette:

- Omstrukturering i driftsafdelingen, med 4 driftsledere der arbejder på tværs af landet og finder opgaver til det samlede TAMU. Disse personers primære opgaver er at finde opgaver og sælge TAMU's standardvarer. Derudover skal de sikre at varer og ydelser leveres i høj kvalitet og til aftalt tid. TAMU har dermed foretaget en effektivisering af driftsopgaven, hvor de nuværende 4 medarbejdere skal håndtere det arbejde der tidligere var seks personer ansat til, en effektivisering der imødekommer kravet om 2% effektivisering i finansloven for 2016.

At budgetteret DG overholdes og at øvrige udgifter holdes i ro. Dette sikres efter følgende procedure:

- Stram styring ved indkøb af småanskaffelser, ved drøftelse af indkøb over 5t. kr.
- Månedsvis periodisering af råvarer, så DG kan følges og vurderes.
- Indhentning af flere tilbud ved større indkøb og investeringer, for at sikre indkøb til laveste pris.
- Månedsvis opfølgning på de enkelte afdelinger, hvor Kontorfuldmægtig, Driftsleder og Budget- og regnskabschef deltager. I tilfælde, hvor det skønnes nødvendigt af hensyn til omsætningen, deltager Driftschefen.

6. Målrapportering

6.1 Fuldførelsesprocent

TAMU's overordnede mål er, at opnå en fastholdelse i uddannelsen så tæt på 100% som muligt, og det bliver der arbejdet meget med i alle afdelinger.

Derudover er målsætningen, at have en udslusningsprocent på mellem 80 og 90% hvor eleverne udsluses primært til job, sekundært uddannelse.

	2009	2011	2012	2013	2014	2015
	R	R	R	R	R	R
Fastholdelse i Uddannelse	71	71	73	70	77	89
Effekt efter afsluttet uddannelse:						
- udsluses til arbejde	21	34	30	27	45	55
- udsluses til uddannelse	45	40	30	33	30	21
- udsluses til jobcenter	-	8	28	34	20	20
- udsluses til andet	34	18	12	6	5	4

6.2 TAMU-Centrenes aktivitet

Elevbelægningen udgjorde 122.679 elevdøgn (540,4 årselever) i 2015. I finanslovsgrundlaget var anført 122.595 elevdøgn, der er således tale om en målopfyldelse på 100,07 procent.

Aktivitetsoplysninger for TAMU fremgår af tabellen, hvor aktiviteten er fordelt på de enkelte afdelinger:

Elevdøgn	2011	2012	2013	2014	2015
	R	R	R	R	R
Storkøbenhavn	18.264	21.942	22.980	21.086	14.212
Vitskøl	18.672	22.148	23.427	24.093	23.056
Århus	7.632	14.605	14.160	15.025	18.169
København	15.143	13.723	0	0	0
Aalborg	25.409	24.275	22.822	23.444	23.260
Odense	28.299	27.254	23.992	22.062	23.311
Vordingborg	0	0	15.214	16.833	20.671
Elevdøgn i alt	113.419	123.947	122.595	122.543	122.679

7. Regnskab

7.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TAMU er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2015 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde TAMU, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og –gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende de kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører. Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes.

Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseret på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor TAMU har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne

findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som TAMU's øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelsen i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:
Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Resultatopgørelsen:

Omsætning

Omsætning 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 af tilskud, jævnfør dog afsnittet ”Generelt om indregning og måling”.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der medgår til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt 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.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen:**Immaterielle anlægsaktiver**

Edb-udviklet software til TAMU's 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 og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	30 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Undervisningsudstyr	5-15 år
Andet udstyr og inventar	3-15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på max 50%

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

Aktiver med en anskaffelsessum under 50.000 kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer af 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 netto-salgsprisen 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.

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealisationens værdien 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 salgspris.

Husdyrbesætninger måles til gældende normalhandelsværdier ifølge SKAT.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationens værdi, 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 tillige med en generel nedskrivning baseret på TAMU's erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen for TAMU's pengestrømme for året opdelt drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt TAMU's likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktiviteter

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

Pengestrømme fra investeringsaktiviteter

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

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter omfatter pengestrømme fra optagelse af lån og tilbagebetaling af langfristet gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger under omsætningsaktiver.

7.2 Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

		2015	2014
	Note	Kr.	Kr.
Statstilskud	1	71.033.666	70.575.923
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	7.631.057	5.387.145
Driftsindtægt fra salg af varer og tj.ydelser		15.311.166	14.786.204
Omsætning i alt		93.975.888	90.749.272
Undervisningens gennemførelse	3	-48.363.894	-47.466.966
Markedsføring	4	-2.778.440	-3.495.119
Ledelse og administration	5	-12.760.554	-10.754.320
Bygningsdrift	6	-18.609.680	-17.658.650
Kostafdeling	7	-8.756.515	-8.964.895
Omkostninger i alt		-91.269.082	-88.339.951
Resultat før finansielle poster		2.706.806	2.409.321
Finansielle indtægter		3.867	7.543
Finansielle omkostninger		-399.634	-913.696
Årets resultat		2.311.039	1.503.168

7.3 Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2015 Kr.	2014 Kr.
Immaterielle anlægsaktiver		46.926	68.486
Immaterielle anlægsaktiver i alt	8	46.926	68.486
Grunde og bygninger		23.356.957	23.051.674
Undervisningsudstyr		1.427.618	1.611.253
Andet udstyr og inventar		698.479	909.151
Materielle anlægsaktiver i alt	8	25.483.053	25.572.078
Anlægsaktiver i alt		25.529.979	25.640.563
Råvarer		1.408.975	1.728.356
Varer under fremstilling		252.081	392.649
Færdigvarer		1.970.078	2.637.908
Besætning		1.214.620	1.026.640
Varebeholdninger i alt		4.845.753	5.785.552
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		4.131.020	3.465.340
Mellemregning med Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling		178.047	0
Andre tilgodehavender	9	0	2.006.943
Periodeafgrænsningsposter		1.279.444	1.622.144
Tilgodehavender i alt		5.588.511	7.094.428
Likvide beholdninger i alt		24.288.535	22.774.438
Omsætningsaktiver i alt		34.722.800	35.654.417
Aktiver i alt		60.252.779	61.294.981

Passiver	Note	2015	2014
		Kr.	Kr.
Egenkapital 31. december 2015		8.943.616	6.632.588
Egenkapital i alt	10	8.943.616	6.632.588
Langfristede gældsforpligtelser ialt	11	12.239.875	15.890.587
Kort del af langfristet gæld		3.933.552	4.523.351
Forudbetalinger fra kunder		98.720	278.045
Feriepengeforpligtelse		5.639.201	5.774.663
Mellemregning med Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling		1.220.729	154.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.988.955	4.549.518
Anden kortfristet gæld		2.143.192	1.811.852
Periode afgrænsningspost		23.044.938	21.680.184
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		39.069.287	38.771.806
Gældsforpligtelser i alt		51.309.162	54.662.393
Passiver i alt		60.252.779	61.294.981

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12
Andre forpligtelser	12
Lejeforpligtelser	12
Leasingforpligtelser for operationelleasing	12

7.4 Pengestrømsopgørelse

	2015 Kr.	2014 Kr.
Årets resultat	2.311.039	1.503.168
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	1.469.528	1.470.846
Tab ved salg/skrotning af anlægsaktiv	7.181	13.348
Ændring i driftskapital:		
Varebeholdninger og besætning	939.799	872.078
Tilgodehavender	1.505.916	3.837.116
Kortfristet gæld	887.269	-1.831.593
Pengestrømme fra driftsaktivet	7.120.733	5.864.963
Betaling for immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.366.124	-983.269
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.366.124	-983.269
Tilbagebetaling af gæld	-4.240.511	-4.509.619
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.240.511	-4.509.619
Ændringer i likvider	1.514.097	372.075
Likvider, primo	22.774.438	22.402.363
Likvider, ultimo	24.288.535	22.774.438

7.5 Noter

	2015	2014
	Kr.	Kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	39.830.400	39.420.133
Fællesudgiftstilskud	9.571.718	9.392.040
Bygningstaxameter	13.231.968	12.849.168
Tillægstaxameter	6.987.600	6.914.582
Grundtilskud	2.000.000	2.000.000
Andet – dispositionsbegrænsning	-588.020	0
I alt	71.033.666	70.575.923
2. Andre indtægter		
Andre indtægter	2.392.216	123.894
Kostindtægter	4.462.061	4.488.894
EU-tilskud	776.779	774.357
I alt	7.631.057	5.387.145
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	31.015.902	30.168.416
Afskrivninger	584.000	681.515
Øvrige omkostninger	16.763.992	16.617.035
I alt	48.363.894	47.466.966
4. Udvikling og markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.352.816	3.240.410
Afskrivninger	37.222	21.069
Øvrige omkostninger	388.402	233.640
I alt	2.778.440	3.495.119
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	8.790.455	8.087.842
Afskrivninger	243.254	192.052
Øvrige omkostninger	3.726.845	2.474.426
I alt	12.760.554	10.754.320

	2015 Kr.	2014 Kr.
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	348.411	346.901
Afskrivninger	605.053	576.209
Øvrige omkostninger	17.656.215	16.735.540
I alt	18.609.680	17.658.650
7. Kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.772.915	6.087.633
Øvrige omkostninger	2.983.600	2.877.263
I alt	8.756.515	8.964.896

8. Anlægsaktiver	Rettigheder edb	Grunde og byg- ninger	Udstyr og Inven- tar
	Kr.	Kr.	Kr.
Kostpris 01.01.2015	440.659	26.607.078	13.667.692
Tilgang i årets løb	0	910.336	455.788
Afgang i årets løb	0	0	-988.050
Kostpris 31.12.2015	440.659	27.517.414	13.135.430
Akk. af- og nedskrivn.01.01.2015	-372.173	-3.555.404	-11.147.288
Årets af- og nedskrivninger	-21.560	-605.053	-842.914
Afgang af- og nedskrivninger	0	0	980.869
Akk. Af- og nedskrivning 31.12.2015	-393.733	-4.160.457	-11.009.333
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	46.926	23.356.957	2.126.097

Kontantvurdering af grunde og bygninger (2014)

23.700.000

	2015 Kr.	2014 Kr.
9. Andre tilgodehavender		
MLM med Fonden Til Vitskøl Klosters Bevarelse vedr. staldbyggeri.	0	2.006.943
I alt	0	2.006.943
10. Egenkapital		
Saldo 01.01.2015	6.632.588	5.130
Årets resultat	2.311.039	1.503
	8.943.627	6.633
11. Langfristet gældsforpligtelser		
Restgæld 31.12.2015		
Nykredit	12.831.792	10.056
Nykredit	0	2.960
Lån Undervisningsministeriet, 2006	715.135	2.145
Lån Undervisningsministeriet, 2012	2.626.500	5.253
	16.173.427	20.414
Afdrag som forfalder indenfor 1 år		
Nykredit	591.917	301
Nykredit	0	165
Lån Undervisningsministeriet, 2006	715.135	1.430
Lån Undervisningsministeriet, 2012	2.626.500	2.627
	3.933.552	4.523
Afdrag som forfalder mell. 1 og 5 år og efter 5 år		
	1 og 5 år	Efter 5 år
Nykredit	2.458.314	10.055.000
Lån Undervisningsministeriet, 2006	0	0
Lån Undervisningsministeriet, 2012	0	0
	2.458.314	10.055.000

Pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på 12,8 mio.kr er der givet pant i grunde og bygninger, som står til en bogført værdi pr. 31.12.2015 på 23,7 mio.kr.

12. Andre forpligtelser

Lejeforpligtelser

TAMU har indgået følgende forpligtelser om leje af

lokaler:	Udløbs år	t.kr.
Viborgvej 475, Ranum	2016	2.222
Oddervej 314, Mårslet	2016	1.974
Lindholm Brygge 8, Ålborg	2025	3.147
Rytterkassernen 13, Odense	2016	3.192
Præstegaardsvej 18, Vordingborg	2016	2.106
		12.641

Leasingforpligtelser

Forpligtelser vedrørende operationel leasing udgør 5.129. t. kr., hvoraf 1.795 t. kr. forfalder i 2016.

7.6 Særlige specifikationer

	2015 t. kr.	2014 t. kr.
Personaleomkostninger		
TAMU's samlede lønudgift mv. fordeler sig således:		
Lønninger mv.	42.291.567	42.223
Pension	6.429.731	6.562
Lønrefusioner	-440.799	-854
	48.280.499	47.931
Antal ansatte (årsværk)	102,8	101,7
Andel i procent på sociale vilkår	3,7	3,3
Honorar til revisorer		
Honorar for lovpligtig revision 2015 samt rest 2014	347.500	284

Finansielle sikringsinstrumenter

TAMU anvender ikke finansielle sikringsinstrumenter.

Salget og produktionen er en forsætning for skolens bevilling jf. finansloven for 2013 § 20.72.41

Indtægtsdækket virksomhed – IDV

	2015
	Kr.
Indtægter	1.007.325
Direkte- og indirekte lønomkostninger	-456.830
Andre direkte –og indirekte omkostninger	-31.650
Resultat	518.845
Akkumuleret resultat (egenkapital)	518.845

Det akkumulerede resultat er 518.845 kr. da IDV er registreret fra 2015. Det akkumulerede resultat må ikke være negativt 4 år i træk.

TAMU's IDV aktivitet har i 2015 bestået i salg af afklaringsforløb til Aalborg og Tårnby kommune, uddannelse i konsekvenspædagogisk for eksterne deltagere, inspirations- og temadage for institutioner i Danmark, Norge og Sverige primært inden for emnet ”konsekvenspædagogik og udsatte unge”.