

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Telefon 58 55 82 00
Telefax 58 55 82 01
www.deloitte.dk

**Professionshøjskolen University College
Sjælland
CVR-nr. 30 87 43 23**

Årsrapport 2011

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse for 2011	22
Balance pr. 31.12.2011	23
Pengestrømsopgørelse for 2011	25
Noter	26
Særlige specifikationer	31
Ledelsespåtegning	35
Den uafhængige revisors påtegning	36

Institutionsoplysninger

Domicil

Professionshøjskolen University College Sjælland
Slagelsevej 7
4180 Sorø
CVR-nr.: 30 87 43 23
Hjemstedskommune: Sorø Kommune
Telefon: 72 48 10 00
Telefax: 72 48 10 05
Internet: www.ucsj.dk
E-mail: ucsj@ucsj.dk

Professionshøjskolens formål

Professionshøjskolen University College Sjælland er en af Danmarks otte professionshøjskoler. UCSJ er en selvejende institution, der har Undervisningsministeriet som ressortministerium.

I henhold til lov om professionshøjskoler for videregående uddannelser er det Professionshøjskolens formål at:

- udbyde og udvikle mellemlange videregående uddannelser til og med professionsbachelorniveau og videreuddannelse til og med diplomniveau.
- udbyde og udvikle efteruddannelse inden for de professionsområder, som UCSJ dækker
- varetage udviklingsopgaver og fungere som videncenter i samarbejde med interessenter fra det arbejdsmarked, herunder de professioner, som UCSJ retter sig imod.
- varetage opgaver i henhold til lov om centre for undervisningsmidler.

Bestyrelse

Hans Stige, formand	Knud Henning Andersen, næstformand
Inger Jensen	Eva Levinsen
Steen Sørensen	Per B. Christensen
Bente Sorgenfrey	Henrik Stapelfeldt
Kristian Ebbensgaard	Niels Hørup
Maj-Britt Lund Petersen *	Søren Kragbæk *
Michelle Nielsen **	Sebastian Nellesmann **

*) medarbejdervalgt

**) studentervalgt

Rektor

Ulla Koch

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

	2008	2009	2010	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal				
Resultatopgørelse				
Omsætning i alt	433.778	430.675	457.025	465.847
Driftsomkostninger i alt	(432.791)	(436.844)	(444.979)	(446.458)
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	987	(6.169)	12.046	19.389
Finansielle poster i alt	(6.731)	(5.746)	(5.635)	(8.463)
Driftsresultat før ekstraordinære poster	(5.744)	(11.915)	6.411	10.926
Ekstraordinære poster i alt	0	8.943	(74.412)	3.600
Årets resultat	(5.744)	(2.973)	(68.001)	14.525
Balance				
Anlægsaktiver i alt	382.762	358.681	321.617	430.013
Omsætningsaktiver i alt	87.374	107.064	122.665	129.412
Balancesum	470.136	465.745	444.282	559.426
Egenkapital ultimo	183.239	181.007	112.129	103.555
Langfristet gæld i alt	155.507	144.431	161.200	267.186
Kortfristet gæld i alt	131.390	140.307	170.953	188.684
Pengestrømsforhold				
Driftsaktivitet	(18.907)	27.538	57.440	33.744
Investeringsaktivitet	(13.681)	15.790	(80.107)	(117.530)
Finansieringsaktivitet	(12.684)	(9.993)	16.526	87.899
Pengestrøm, netto	(45.272)	33.335	(6.141)	4.113
Regnskabsmæssige nøgletal				
Overskudsgrad (%)	(1,32)	(2,77)	1,40	2,35
Likviditetsgrad (%)	66,50	76,31	71,75	68,59
Soliditetsgrad (%)	38,98	38,86	25,24	18,51
Finansieringsgrad (%)	40,63	40,28	50,18	62,18

Ledelsesberetning

	2008	2009	2010	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Nøgletal mv. vedrørende ordinære heltidsuddannelser og åben uddannelse				
Ressourceudløsende teori STÅ	3.507,51	3.200,96	3.468,01	3.654,89
Ressourceudløsende praktik STÅ	<u>1.360,65</u>	<u>1.269,78</u>	<u>1.236,36</u>	<u>1.322,86</u>
Ressourceudløsende STÅ for ordinære heltidsuddannelser i alt	<u>4.868,16</u>	<u>4.470,74</u>	<u>4.704,37</u>	<u>4.977,75</u>
Ressourceudløsende STÅ for åben uddannelse i alt	539,98	682,61	724,73	752,61
Antal ressourceudløsende dimitterende i alt	1.260,00	1.292,00	1.199,00	1.018,00
Ressourceudløsende STÅ udvekslingsstuderende (ind- og udgående) i alt	102,00	94,00	87,00	133,00
Ikke ressourceudløsende STÅ for ordinære heltidsuddannelser i alt	187,85	195,69	160,53	137,67
Ikke ressourceudløsende STÅ for udenlandske selvbetalere i alt	15,00	4,62	2,25	3,42
Ikke ressourceudløsende STÅ – kursusaktivitet mv.	54,66	60,92	108,34	105,19
Medarbejder årsværk				
Antal netto årsværk i alt	640,88	604,22	603,49	588,96
Ansatte på sociale klausuler i % af institutionen i alt	5,5%	5,8%	5,4%	5,7%
Antal årsværk, sociale klausuler fordelt på Job på særlige vilkår				
Fleksjob	27,95	27,95	29,94	17,81
Jobtræning for dagpengemodtagere	9,42	9,42	4,56	17,63
Årsværk fordelt på:				
Undervisningens gennemførelse	469,44	407,06	417,42	402,66
Ledelse og øvrig administration	102,89	64,45	56,19	57,73
Lønombkostninger				
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	232.765	217.945	220.461	206.345
Lønombkostninger øvrige	<u>62.184</u>	<u>80.917</u>	<u>90.220</u>	<u>99.695</u>
Lønombkostninger i alt	<u>294.949</u>	<u>298.862</u>	<u>310.681</u>	<u>306.040</u>

Ledelsesberetning

Årets resultat

University College Sjælland (UCSJ) har i 2011 haft fokus på at skabe økonomisk bæredygtighed i institutionens uddannelser, kursus- og efteruddannelsesaktiviteter samt en effektivisering af de understøttende funktioner som administration og bygningsdrift. Det ordinære resultat på 10,9 mio.kr. er opnået gennem opmærksom styring, effektivisering og tilbageholdenhed i store dele af organisationen.

Statstilskuddet er steget med 4,5 mio.kr. Omsætningen er sammenlagt steget med 8,8 mio.kr., hvilket skyldes, at den samlede kantinedrift er lagt ind i UCSJs serviceområde. Dette betyder en samlet udvidelse af omsætningen med 15,4 mio.kr. og udgifterne med 11,9 mio.kr. Når der korrigeres for dette, er der netto en reduktion i deltagerbetalinger og andre indtægter på 7,5 mio.kr.

	2009	2010	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Statstilskud	354.358	369.805	374.258
Deltagerbetaling og andre indtægter	76.314	87.221	91.589
Omsætning	430.672	457.026	465.847
Undervisningens gennemførelse ialt	-268.674	-261.488	-251.471
Udvikling og Markedsføring	-28.193	-35.019	-38.766
Ledelse og administration	-32.363	-26.941	-25.425
Bygningsdrift	-60.670	-65.599	-57.770
Særlige tilskud	-46.945	-55.932	-73.026
Driftsomkostninger	-436.845	-444.979	-446.459
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	-6.173	12.046	19.388
Finansielle indtægter	2.490	479	556
Finansielle omkostninger	-8.236	-6.114	-9.019
Driftsresultat før ekstraordinære poster	-11.919	6.410	10.925
Gevinst ved salg af ejendomme	8.943		3.600
Tab ved slag af ejendom		-74.412	
Årets resultat	-2.976	-68.001	14.525

Der er iværksat en særlig plan for Center for Undervisningsmidler (CFU), hvor de statslige bevillinger til opgaven reduceres med 1/3 fra 2010 til 2012.

Der er gennemført reduktioner på det administrative område. Specielt er der gennemført en samling af en del af de studieadministrative opgaver og en tildeling af ressourcer til de enkelte enheder på baggrund af objektive kriterier som studentertal og antallet af lokationer, der skal serviceres. Der er gennemført en ny model for tildeling og anvendelse af ressourcer til undervisning, der bygger på tildeling af omkostningsrammer svarende til den interne bedste praksis inden for hver uddannelse.

Ledelsesberetning

Uddannelsesaktivitet

UCSJ har haft en god søgning og et godt optag i optagelsesåret 2011/12 (optag september 2011 og optag februar 2012).

UCSJ fastsætter selv det maksimale optagelsestal for uddannelserne til socialrådgiver og Leisure Management. De øvrige uddannelser er dimensioneret, således at ministeriet fastlægger et loft for det maksimale optag pr. uddannelse.

I optagelsesåret 2011/2012 har UCSJ været i stand til at udfylde dimensioneringen på alle uddannelser på nær læreruddannelsen. Det betyder, at alle uddannelsespladser er besat på otte af de ni professionsbacheloruddannelser. Det er positivt, men reguleringen indebærer, at der med det nuværende uddannelsesudbud og den nuværende dimensionering ikke er mulighed for yderligere vækst bortset fra på læreruddannelsen.

Som det første UC har UCSJ fra optaget i 2011/12 indført vinteroptag på læreruddannelsen, og det tegner rigtig godt.

Nyoptagne i optagelsesåret (oktober og marts)				
Uddannelse	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012
Pædagog	522	705	702	776
Sygeplejerske	340	420	429	422
Lærer	220	307	367	446
Ernæring og Sundhed	236	239	236	256
Socialrådgiver	48	238	249	264
Fysioterapeut	104	132	132	132
Leisure Management	60	90	99	133
Ergoterapeut	26	38	66	69
Bioanalytiker	25	48	46	52
Hovedtotal	1.581	2.217	2.326	2.550

Ca. 40% af de optagne er studerende i Campus Roskilde, hvilket er en fortsættelse af udviklingen fra de seneste år. Af nedenstående tabel fremgår nyoptaget i 2011 (optag februar 2011 og september 2011) fordelt på campus, by og uddannelse.

Nyoptag i optagelsesåret 2011-2012 på Campus, lokation og uddannelse								
Uddannelse	Campus Næstved		Campus Roskilde		Campus Slagelse		Campus Storstrøm	
	Næstved	Holbæk	Roskilde	Slagelse	Sorø	Nykøbing F	Vordingborg	
Pædagog			338	181		118	139	
Lærer		48	253				145	
Sygeplejerske	73		150	140		59		
Socialrådgiver			179			85		
Ernæring og Sundhed					256			
Leisure Management			81			52		
Fysioterapeut	81		51					
Ergoterapeut	69							
Bioanalytiker	52							
Hovedtotal	275	48	1.052	321	256	314	284	

Ledelsesberetning

1.046 nye professionsbacheloror

I 2011 uddannede UCSJ 1.046 nye professionsbacheloror. Det var 191 færre end i 2010. Faldet skyldes primært, at der i perioden frem til 2008 var et fald i optaget.

Færdige professionsbacheloror	2010	2011	2011	2011	2011	2011
	UCSJ	UCSJ	Campus Næstved	Campus Roskilde	Campus Slagelse	Campus Storstrøm
Grunduddannelser	1237	1046	132	298	353	263
Sygeplejerske	280	215	34	57	95	29
Ernæring og sundhed	133	124	0	0	124	0
Fysioterapeut	65	48	48	0	0	0
Ergoterapeut	36	37	37	0	0	0
Bioanalytiker	18	13	13	0	0	0
Folkeskolelærer	222	166	0	77	0	89
Pædagog	459	403	0	164	134	105
Socialrådgiver	24	40	0	0	0	40

Tæt ved 11.000 studerende

UCSJ havde pr. 1. oktober 2011 6.814 studerende på de ordinære uddannelser, dvs. taxameterfinansierede grunduddannelser uden deltagerbetaling, hvilket fremgår af tabellen nedenfor.

Studerende på ordinær udannelse pr. 1. oktober 2011.	
Bioanalytiker	142
Ergoterapeut	172
Ernæring og sundhed	691
Fysioterapeut	396
Leisure management	295
Lærer	1.120
Pædagog	2.248
Socialrådgiver	569
Sygeplejerske	1.181
Hovedtotal	6.814

For lærer - og pædagoguddannelsens vedkommende har UCSJ desuden en merituddannelse, som er pålagt deltagerbetaling. Der er sammenlagt indskrevet 637 studerende på de to merituddannelser samt enkeltfag på læreruddannelsen, hvilket bringer UCSJ's totale studentertal på grunduddannelserne op på 7.451 studerende.

Ledelsesberetning

Studerende på åben uddannelse i løbet af 2011	
Meritlærer	391
Lærer på enkeltfag	93
Meritpædagog	153
Hovedtotal	637

I 2011 har UCSJ 1.868 studerende indskrevet på diplomuddannelse og uddannelsen som voksenunderviser. I nedenstående tabel er de studerende fordelt på hovedområder.

Hertil kommer 1.509 deltagere på kortere kurser. Det betyder, at der samlet set har været 3.377 studerende/kursister i UCSJ's efter- og videreuddannelse, hvilket fremgår af nedenstående tabel.

Studerende på efter- og videreuddannelse i løbet af 2011	
Diplomuddannelse i sundhed	306
Diplomuddannelse i pædagogiske fag	732
Diplomuddannelse i merkantile fag	34
Diplomuddannelse i vejledning	111
Diplomuddannelse i ledelse	628
Diplomuddannelse i kunst og kultur	43
Voksenunderviser	14
Fagspecifikke kurser	1.509
Hovedtotal	3.377

Praktik

Der indgår obligatorisk praktik/klinik i alle professionsbacheloruddannelser. Praktik er et væsentligt element af UCSJ's uddannelser.

Det store optag de sidste par år indebærer en positiv udfordring i forhold til at finde praktikpladser til alle de studerende. Det gælder særligt på socialrådgiver, sygeplejerske og studieretningen klinisk diætetik på ernærings- og sundhedsuddannelsen. Ledelsen har fokus på praktikområdet. Praktik indgår som et fast tema i alle de indgåede partnerskabsaftaler med kommunerne samt med regionen, og vi har startet en tæt dialog med regionen og kommunerne omkring praktikpladser. I optagelsesåret 2011/12 har vi fx ændret på fordelingen mellem sommer- og vinteroptag på sygeplejerskeuddannelsen af hensyn til regionen. Vi er i 2011 begyndt at udarbejde praktikprognoser for at imødegå praktikstedernes ønske om en længere planlægningshorisont og gør os overvejelser om nye måder at afvikle praktikken på i samarbejde med vores samarbejdspartnere.

Bioanalytikeruddannelsen

I 2011 fortsatte den positive udvikling fra 2010 med øget søgning til bioanalytikeruddannelsen, og for første gang siden uddannelsens start i 2004 blev der optaget studerende svarende til den fulde dimensionering. Uddannelsens gode samarbejde med de kliniske uddannelsessteder i Region Sjælland har været en forudsætning for at de nye studerende har fået en god start på den kliniske uddannelsesdel.

I 2011 blev det første e-læringshold oprettet. Kombinationen af e-læringsudbud og arbejdet med at indarbejde målsætningerne knyttet til UCSJ Læring (se mere om projektet UCSJ læring under afsnittet om digitalisering) har medført, at udforskning af e-baserede læringsrum har været et væsentligt element i årets indsats.

Ledelsesberetning

Vi har i dette arbejdet prioriteret dialog med studerende og kliniske undervisere, således at muligheder og begrænsninger ved e-baseret uddannelsestilrettelæggelse bliver belyst bedst muligt og kan udvikles på baggrund af denne viden.

Et andet væsentligt indsatsområde i 2011 har været internationalisering af uddannelsen. Der er i 2011 indgået nye udvekslingsaftaler bl.a. i Vietnam, og der er foregået et intensivt informations- og vejledningsarbejde målrettet de studerende. Uddannelsen har øget sin udvekslingsaktivitet betragteligt og kan nu - for årgang 2009 - opfylde den internationale strategiske målsætning om udveksling af 20 pct. af studenterbestanden.

Bioanalytikeruddannelsen skal nationalt akkrediteres i 2011-2012. Forarbejdet hertil og arbejdet med udfærdigelse af selvevalueringsredegørelsen, der er første trin i akkrediteringsforløbet, har haft høj prioritet særligt i årets sidste halvdel.

Ergoterapeutuddannelsen

Som afslutning på uddannelsesåret 2011 dimitterede 19 professionsbachelorer i ergoterapi. De var de første der er uddannet efter den nationale studieordning, som ergoterapeutuddannelsen fik i 2008. Skepsis overfor de nye rammebestemmelser er heldigvis blevet gjort til skamme – uddannelsens indhold fungerer godt. De studerende opnår de kernekompetencer, der stilles som krav til nyuddannede ergoterapeuter. Samtidig opnår de kompetencer i innovation og entrepreneurskab. Tilsammen med de it kompetencer, der opnås gennem en øget brug af digitale medier og redskaber i uddannelsen, er dimittenderne rigtig godt rustet til fremtidens sundhedsvæsen.

Igen i 2011 fik ergoterapeutuddannelsen et godt optag og tilmed en adgangskvotient. Vi har fortsat udvikling af vores e-læringsuddannelse som et prioriteret indsatsområde. Uddannelsesformatet får en rigtig god omtale og tiltrækker studerende fra Jylland, Fyn og Nordsjælland. Også implementering af UCSJ læring har sat sit præg på ergoterapeutuddannelsen.

Ernæring og sundhed

Ernærings- og sundhedsuddannelsen har i 2011 haft fokus på vejledning og fastholdelse af studerende.

Det kræver fortsat en ihærdig indsats at etablere et tilstrækkeligt antal praktikpladser. Det gælder særligt studieretningen Klinisk Diætetik.

Der er i 2011 arbejdet med UCSJ-læring gennem 12 strategiske mål for ernærings- og sundhedsuddannelsen.

Samarbejdet med de øvrige tre udbudssteder i Danmark er udbygget.

Der er arbejdet på at oprette et fælles censorkorps.

Vi har afsluttet det internationale projekt eHAP (e-learning for the health agent program in Europe) gennem udarbejdelse af en uddannelsesmanual til videreuddannelsesforløb for sundhedsprofessionelle. Projektgruppen fortsætter samarbejdet i et nyt EU projekt – eQUITY - der omhandler ulighed i sundhed.

Der er initieret nye udviklingsprojekter og arbejdet for at flere undervisere i uddannelsen inddrages i UCSJ's udviklingsprojekter. Rollen i det nationale videnscenter VIFFOS (videnscenter for fødevarer og sundhed) er forstærket.

Fysioterapeutuddannelsen

Fra september 2011 udbød UCSJ for første gang fysioterapeutuddannelsen som e-læring og startede ud med et hold på 20 studerende. Der er udviklet en samlet studieplan for hele udbuddet og modulerne på det første studieår er udviklet. Der er etableret et samarbejde med UCSJ's videnscenter EDUCATIONLAB om et Ph.d projekt, der følger E-læringsholdet i deres gennemløb på 3½ år. Projektet har fokus på udvikling af professionsidentitet i E-lærings programmer.

Ledelsesberetning

Der foreligger på nuværende tidspunkt en survey over E-læringsholdets profil på demografiske data samt en undersøgelse, der sammenligner E-læringsholdets oplevelse af professionsidentitet med de studerende på det ordinære udbud. Herudover er der arbejdet med at innovere didaktiske tilgange ved brug af digitale medier og læringsplatforme. Der er pr. 1. februar 2012 oplevet et betydeligt større frafald på E-læringsholdet end fysioterapeutuddannelsen tidligere har haft på de ordinære gennemløb. Frafaldsprocenten er aktuelt 25 pct. En frafaldsanalyse viser divergerende årsager.

For at kunne styre ressourcerne til undervisningsafvikling er der for hvert modul udviklet ressourcerammer, der omfatter undervisning, vejledning og tilgæede ressourcer på prøver.

Fysioterapeutuddannelsen er aktiv i et europæisk Netværk, ENPHE. 2 medarbejdere deltager i netværksgrupper om Life Long Learning respektiv Quality Management and Ranking of Physiotherapy Educations in Europe. Uddannelsesleder deltager i styregruppen for de fire arbejdsgrupper, der arbejder med Bologna Processen.

Fysioterapeutuddannelsen indledte i 2011 samarbejde med Vietnam, University of Hanoi. Primo 2012 er der 10 fysioterapeutstuderende på udveksling. Herudover indledte UCSJ et samarbejde med University of Zejjinng, Kina. De ønsker samarbejde med bl.a. fysioterapeutuddannelsen. Bilaterale samarbejdsområder er curriculum udveksling, lærerudveksling og studenter udveksling.

Læreruddannelsen

I løbet af 2011 har ansøgningen om akkreditering af læreruddannelsen været meget dominerende i prioriteringen af indsatsen. Både undervisere og ledelse har været meget involverede heri og mange hjørner af organisationen omkring læreruddannelsen er blevet både undersøgt og beskrevet. Dette har selvfølgelig givet anledning til genovervejelser af hidtidige vaner og procedurer, men også til etablering af nye initiativer, der kan være med til at sikre, at vore uddannelsesmiljøer både er responsive i forhold til omgivelsernes behov og forventninger, men også til at vi selv er mere bevidste om de kvalitative aspekter af vores virksomhed. Et særligt fremtrædende forhold er en øget bevidsthed omkring evaluering og dokumentation af vores virksomhed.

Fra og med 2011 udbyder vi i et konsortium sammen med universiteter i Holland, Norge og Sverige en bachelorgrad med sigte på undervisning i internationale skoler. Uddannelsen er nu akkrediteret ved partnerinstitutionen i Norge og der er tale om mange parallellforløb med den danske læreruddannelse. Dette understøtter også mulighederne for, at de ordinære studerende kan tage en del af deres læreruddannelse i udlandet.

Leisure managementuddannelsen

Leisure managementuddannelsen udbydes af UCSJ i samarbejde med Erhvervsakademi Sjælland (EASJ). Der er truffet beslutning om, hvilke undervisere der overføres til EASJ i forbindelse med at EASJ går over til en "classic model".

Der er oprettet et uddannelsesudvalg for leisure managementuddannelsen og tilknyttede efter- og videreuddannelser, som har afholdt tre møder i 2011. Studieordningen er blevet godkendt af rektor og EASJ har udnævnt en ny uddannelsesleder for uddannelsens udbud i både Roskilde og Nykøbing F.

Pædagoguddannelsen

Pædagoguddannelsen har i 2011 fokuseret på at implementere UCSJ-læring på alle udbudssteder.

Der er i løbet af året samlet op på de sidste års arbejde med fælles materiale i hele pædagoguddannelsen for at klæde uddannelsen på til harmonisering. Og 2011 blev afsluttet med en fælles prøvehåndbog, således at alle prøver i hele uddannelsen er ens på alle udbudssteder.

Ledelsesberetning

Mange medarbejdere har deltaget i udviklingsprojekter, og i 2011 er der etableret to nye udviklingsprojekter alene for underviserne på pædagoguddannelsen, som handler om hhv. linjefag og specialiseringsfag på pædagoguddannelsen. Udover at være til gavn for pædagogfaget, skal disse projekter medvirke til at give ny inspiration til studerendes arbejde og læring om udsatte grupper.

Der har været megen medieomtale af timetallet i undervisningen på pædagoguddannelsen. Det har fyldt meget at skulle forklare og legitimere at uddannelsen er tilrettelagt som et fuldtidsstudium.

I 2012 skal pædagoguddannelsen akkrediteres. I løbet af 2011 har alle på pædagoguddannelsen derfor haft fokus på den dokumentation, som skal indgå i akkrediteringen.

Socialrådgiveruddannelsen

Det altoverskyggende i socialrådgiveruddannelsen i 2011 har været planlægningen af den nye modulopbyggede socialrådgiveruddannelse. Den hidtidige uddannelse har været bygget op omkring fire fagområder, og det har været en stor udfordring for undervisere og ledere at gennemtænke den nye uddannelse, som ikke har en beskrivelse i fagområder. Den er bygget op om 14 moduler, der hver især skal afsluttes med en bedømmelse. Der har været et politisk ønske om, at beskæftigelsesområdet skulle indholdsmæssigt styrkes i forhold til den hidtidige uddannelse, idet netop dette område igennem de senere år fylder mere og mere i socialrådgivernes arbejdsområder.

Uddannelsen i Roskilde har været meget udfordret af, at det store optag har brug for rigtig mange praktikpladser og helst i et nærområde, hvor også udbudsstederne i København og Odense pr. tradition har studerende i praktik. Uddannelsens 4. og 5. semester er implementeret samtidig med, at der er arbejdet med planlægningen af den nye modulopbyggede uddannelse. Den samlede dimensionering af uddannelsen er opfyldt og der er mange ansøgere på venteliste.

Den fortsatte forøgelse af studentertallet har også betydet en væsentlig forøgelse af medarbejderstaben og interne omflytninger har betydet en del nyansættelser.

I den sidste halvdel af året har der også været satset mange kræfter på at forberede udbuddet af socialrådgiveruddannelsen som e-læring.

Sygeplejerskeuddannelsen

Sygeplejerskeuddannelsen oplevede i 2011 igen en stigning i ansøgertallet og optog studerende svarende til den fulde dimensionering med ventelister til samtlige udbudssteder. Denne positive udvikling skaber en konstant udfordring i forhold til antallet af kliniske uddannelsespladser, og der arbejdes via konstruktiv dialog med uddannelsens kliniske samarbejdspartnere om løsningsmodeller, herunder nye former for klinisk undervisning og placering heraf, fx arbejdes med øget udnyttelse af døgnets 24 timer. Der er i 2011 sket en omorganisering af samarbejdet mellem uddannelsen og Region Sjælland for at sikre optimal fokus på såvel det strategiske niveau som den kontinuerlige løsning af udfordringer knyttet til uddannelsesdriften. Endvidere har en arbejdsgruppe med deltagelse fra både Region Sjælland og UCSJ udviklet et idekatalog med forslag til nye initiativer, organisering og tilrettelæggelsesformer i relation til klinisk undervisning, der fremadrettet kan udgøre udgangspunkt for iværksættelse af nye initiativer.

Sygeplejerskeuddannelsen har på tværs af udbudssteder samarbejdet om udvikling af uddannelsestilrettelæggelsen, således at målsætninger knyttet til UCSJ Læring opfyldes. Dette har omfattet udarbejdelse af fælles indholdsbeskrivelser for hele uddannelsesforløbet og udarbejdelse af e-læringsobjekter inden for udvalgte fagområder, der anvendes på modulerne 1 og 2 på samtlige udbudssteder.

Ledelsesberetning

I 2011 afholdt Sygeplejerskeuddannelsen fælles temadag for undervisere fra alle udbudssteder. Her blev bl.a. præsenteret resultater fra de afsluttede 3-partsprojekter: ”Udviklingen af studiekompetencer i sygeplejerskeuddannelsen”, ”Understøttende tiltag for studerende med dansk som andetsprog” og ”Lavt indgangsniveau i de naturvidenskabelige fag i sygeplejerskeuddannelsen og konsekvenser i forhold til at lære og bestå de naturvidenskabelige fag” – resultater, der kan bruges i udviklingen af uddannelsen.

Endelig skal det nævnes, at 2011 var året, hvor alle udbudssteder kunne sende dimittender uddannet efter den nye modulopdelte uddannelse ud i verden.

Center for Videreuddannelse (CFV)

CFV har i 2011 ekspanderet indenfor inklusionsområdet, hvor CFV bl.a. har gennemført et større opkvalificeringsarbejde i Greve Kommune. Omlægningen af diplomuddannelserne er i 2011 afsluttet. CFV har overtaget driften af internetportalen ”diplomguiden”. Samtidig er opbygningen af markedsandele indenfor det merkantile området fortsat og der er investeret i øget aktivitet indenfor ledighedsområdet. I den forbindelse er der gennemført et opsøgende arbejde overfor de faglige organisationer i region Sjælland indenfor FTF- området. Den forholdsvis store aktivitet indenfor ledelsesområdet er fortsat og søgt udbygget gennem udvikling af bl.a. ”førleder-kurser”.

Ny arbejdstidsaftale for alle undervisere

1. september 2011 trådte en ny arbejdstidsaftale i kraft. Aftalen gælder for alle undervisere ved grund-, efter- og videreuddannelser i UCSJ. Med denne aftale fik UCSJ én fælles aftale for alle uddannelser, hvilket er positivt i forhold til at skabe forenkling, transparens og fleksibilitet i organisationen.

Som en del af aftalen er der igangsat et udviklingsprojekt, som skal arbejde med et paradigmeskifte med henblik på at sikre større fleksibilitet og forenkling ved planlægning af undervisernes arbejdstid.

Center for Undervisningsmidler (CFU)

CFU har i 2011 været præget af økonomiske og organisatoriske omlægninger. Personalestaben er blevet reduceret. Ledelsen er blevet skiftet og arbejdskraften er blevet koncentreret i Vordingborg.

Fagligt er der satset på øget betjening af it-støttet undervisning. Dette har medført afvikling af flere kurser indenfor området og i indkøb af it-udstyr til udlånsamlingen. Udlånsamlingen øvrige materiel er i perioden blevet optimeret.

CFU's brugerråd har afviklet to møder og der har været fokus på kommunikationen med institutionens brugere. Samarbejdet mellem CFU og CFV er blevet udbygget i det opsøgende arbejde.

Internationalisering

Primo 2011 blev der vedtaget en international strategi for UCSJ. En hovedmålsætning for 2011 har fortsat været international mobilitet for studerende og medarbejdere. Studentermobiliteten nåede op på 13,6 pct. - et pænt stykke over målsætningen på 12 pct.. Medarbejdermobiliteten nåede - hovedsageligt i kraft af flere internationale projekter i international enhed og i de enkelte videncentre - op på 23 pct., hvilket er mere end dobbelt så højt som måltallet.

I 2011 blev der gennemført et ret omfattende engelsk-kompetence afklaringsforløb for godt 30 medarbejdere, og i økonomi- og regnskabsafdelingen blev der gennemført målrettet undervisning i projektengelsk. Der er nu basis for at gå videre med at udbyde egentlige målrettede undervisningsforløb for de medarbejdere, der er direkte involveret i undervisning på engelsk og medarbejdere der i øvrigt har direkte kontakt med UCSJ's udenlandske studerende. UCSJ er således på vej med kompetenceopbygningen på det engelsksprogede, men det vil være nødvendigt med en fortsat satsning også i de kommende år for at kunne honorere kvalitetskravene til

Ledelsesberetning

UCSJ's engelsksprogede moduler og uddannelser, herunder ikke mindst den i december akkrediterede International Teacher Education (ITE).

Det internationale institutionssamarbejde blev udviklet med fortsat fokus på Vietnam og en opstart på samarbejdet med Kina, blandt andet koblet til Region Sjællands prioriterede Kina-indsats. I forhold til Vietnam blev arbejdet koblet sammen med Undervisnings- og Udenrigsministeriets fælles erhvervs- og uddannelsesfremstød i forbindelse med Kronprinsens besøg i Vietnam i november. En fortsat fokusering på nærømråderne var også grundlaget for opstart af International Enheds hidtil største projekt: Østersø-samarbejdsprojektet COHAB (Co-ordination and integration of higher education and the labour market around the South Baltic Sea) og en fortsat involvering i nordiske projekter og netværk under Nordplusprogrammet.

2011 sluttede med formulering af nye prioriterede internationale indsatser for 2012, herunder 2-ugers studieture og udvikling af et mere strategisk samarbejde med udvalgte lande i Afrika.

Forskning og udvikling

I 2011 blev de eksternt finansierede projekter øget væsentligt. ELYK (E-læring, yderområder og klyngedannelse) og PRO-HIP fortsatte på fuld kraft, og CO-HAB (Co-ordination and integration of higher education and the labour market around the South Baltic Sea), GNU (Grænseoverskridende Undervisning i Nordiske skoler) og IMODUS (Inklusion af Mænd og Drengene gennem Uddannelsesudvikling på Sjælland) kom til.

Dette har øget behovet for administrativ styring og økonomisk forvaltning, hvorfor projektsekretariatet nu består af fire ansatte, der støtter den anvendte forskning og de eksterne udviklingsprojekter. Gennem 2011 spores en stigende interesse fra region og kommuner efter UCSJ's kompetencer. Der etableres nu samarbejdsaftaler om opgaver såvel i sundhedssektoren som i den pædagogiske sektor, hvor medarbejdere udfører konsulent- og undersøgelsesopgaver for region og kommuner.

Året har været præget af ændringer i de nationale videncentre, der nu har opbrugt tilskuddene fra Undervisningsministeriet og derfor skal klare sig selv. UCSJ støtter Nationalt Videncenter for Læsning, Viffos (Nationalt videncenter for fødevarer og sundhed), Kosmos (Videncenter for Kost, Motion og Sundhed) og Læremiddel.dk og har selv fortsat NAVIMAT (Nationalt Videncenter for Matematikdidaktik) sammen med UC Nordjylland og VIA i Århus. UCSJ satser på at interessen for matematik på et tidspunkt vil udmønte sig i større opgaver og projekter i kommuner og folkeskole.

Den interne udvikling af uddannelserne har været centreret omkring 8-Punkts programmet, som er UCSJ's implementeringsplan for udviklingskontrakten, med etablering af Center for studie- og karrierevejledning, de to campusbaserede udviklingsprojekter "Bachelor og Udviklingsværksteder" samt "Praktik og Professionssamarbejde". Endvidere sendte UCSJ en ansøgning om DS label til EU, som desværre kom tilbage med ønske om flere ændringer. Ny ansøgning sendes igen juni 2012.

I kvalitetsenheden KUE har arbejdet været fokuseret på at forbedre og udvikle systemer for det lokale kvalitetsarbejde, herunder værksteder og seminarer, der kvalificerer samarbejdet mellem steder, campus og uddannelser om kvalitetssikring. Dette arbejder skal ses i lyset af at der forventes indført institutions-akkreditering i løbet af det næste års tid. En auditering der bl.a. vil sætte fokus på kvaliteten af UCSJ kvalitetsvirksomhed og om den kan dokumenteres i det praktiske arbejde med at ændre uddannelser og undervisning. UCSJ har i 2011 også været en del af UAS netværkets (University of Applied Science med hovedsæde i Holland) første benchmarkingforsøg hvor UAS-institutioner fra 11 europæiske landes forskning og udvikling er blevet sammenlignet.

Ledelsesberetning

Digitalisering

UCSJ arbejder med digitalisering både i forhold til uddannelserne (undervisere og studerende) og de administrative processer. For at sikre den pædagogiske kvalitet af uddannelserne skal nye medier og teknologier inddrages, når det giver pædagogisk og/eller organisatorisk mening. Digitalisering af undervisningen understøttes af projektet UCSJ Læring (2011-2012) og Kontoret for Teknologi og Metode (under IT afdelingen), der yder support og understøtter kompetenceudvikling.

UCSJ Læring døbte efteråret 2011 "det eksperimenterende efterår". Hen over efteråret blev der eksperimenteret i hovedparten af uddannelserne - eksempelvis med e-læringsobjekter i sygeplejerskeuddannelsen, streaming af undervisning hos fysioterapeutuddannelsen samt parallelundervisning i læreruddannelsen. Erfaringerne fra efteråret skal videreføres, udbygges og raffineres frem mod 2013. Eksperimenterne blev understøttet af kompetenceudvikling af underviserne gennem interne kurser, som er fortsat ind i 2012.

UCSJ læring er organiseret med en ekstern følgegruppe primært fra aftager og forskningsfeltet, en intern refleksionsgruppe med deltagelse af ledere, undervisere og studerende samt koordineringsgruppen, der træffer beslutninger sammen med sekretariatet. Organisationen afspejler en moderne form for udviklingsbaseret procesrefleksion (refleksionsgruppen) sættes ind som aktiv medvirker i forandringsprocessen.

På det administrative område skal digitaliseringen medvirke til at sikre velfungerende, optimerede og sammenhængende workflows på tværs af institutionen. I 2011 har UCSJ forberedt implementering af HR manager, som skal understøtte en del af personaleadministrationen og reducere det interne ressourcetræk i forbindelse med nyansættelser. Vi har udrullet FICS, som er et elektronisk sags- og dokumenthåndteringssystem. Der er indført et fælles lokalebooking system i UCSJ hvor skemalægning, lokalebooking og koblingen til den enkelte underviseres personlige kalender er fuldt integreret.

Formålet med systemet er at bidrage til transparens i planlægningen, bedre udnyttelse af lokalerne og større fleksibilitet. Systemet er endnu ikke fuldt ud implementeret på alle campus, men er godt på vej og tænkes udvidet til også at give de studerende digital information om skemaændringer m.v.

For at understøtte den digitale udvikling er der oprettet en særlig enhed der arbejder med teknologi og metode i relation til uddannelserne.

UCSJ Facility Service

Bygningsdrift, servicefunktioner og kantinedrift er nu lagt sammen i en afdeling UCSJ Facility Service. Afdelingen har til formål at drive og vedligeholde UCSJ's bygningsrammer og hertil knyttede faciliteter på alle lokationer med fælles koncepter og med fælles standarder. Det er afdelingens opgave at sikre en drift og service i bygningerne, således at brugerne oplever UCSJ's lokationer som fungerende og tiltalende, samtidig med at der arbejdes med optimering af ressourceanvendelsen.

Afdelingen disponerer drifts- og vedligeholdelsesressourcer på hele bygningsområdet. Afdelingen driver kantine med afsæt i det fælles kantinekoncept for UCSJ.

Jordsalg og byggeri

UCSJ bygger 11.000 m² nyt campus i Trekroner som står færdigt til indflytning i 2012. Byggeriet udføres som en totalentreprise af Enemærke og Petersen, men UCSJ har med bygherrerådgivning fra Holte Projekt a/s fulgt tæt op på byggeriets fremdrift og kvalitet. Der er løbende gennemført ratebetalinger i henhold til byggeriets fremdrift og det kan derfor aflæses en væsentlig stigning i anlægsmassen, hvor byggeriet nu er bogført som værende under opførelse til 138,4 mio.kr. En stor del af dette er finansieret ved at hjemtage realkreditlån på 71 mio.kr. i det nye byggeri og en tillægsbelåning på 25 mio.kr. i den eksisterende bygningsmasse. Byggeriet finansieres ud over realkreditlån af salg af ejendomme som fraflyttes i forbindelse med etableringen af det nye campus.

Ledelsesberetning

UCSJ har udstykket 12.000 m² byggejord på Kuskevej i Vordingborg, som er solgt til ATP ejendomme, der er gået i gang med at opføre en kontorbygning til Udbetaling Danmark.

Salget har indbragt UCSJ en ekstraordinær indtægt på 3,6 mio.kr. Dette indgår som en del af finansieringen af byggeprojektet i Roskilde.

Afrunding

UCSJ er efter en periode med meget stort optag nået dimensioneringsloftet på de fleste af institutionens uddannelser. Det betyder at der i 2012 og 2013 må forventes en positiv til stagnerende udvikling i studentertallet på grunduddannelserne. I finanslovoverslagene er adviseret om meget små taxameterstigninger på uddannelses-taxametrene og fald på fælles- og bygningstaxametret. Således er de økonomiske rammer for grunduddannelserne de bedste vi kan forvente i perioden 2011 – 2013.

Det betyder, at der i perioden både skal være plads til at rumme udvikling af uddannelserne og samtidig skal fastholdes fokus på rationel drift for at kunne forberede organisationen på eventuelle fald i studentertallet eller yderligere økonomiske stramninger på bevillingerne.

UCSJ's ledelse har gennem året haft fokus på at skabe økonomisk bæredygtighed i institutionens uddannelses-, kursus- og efteruddannelsesaktiviteter, samt en effektivisering på de understøttende funktioner som administration og bygningsdrift. Der har været en opmærksom styring, effektivisering og tilbageholdenhed. Der har været gennemført afskedigelser på områder hvor økonomien har nødvendiggjort reduktioner. Der har været gennemført gen- og omplaceringer ved flytning af opgaver. Der har været tilbageholdenhed i forhold til nyansættelser. Da der desuden er en væsentlig usikkerhed omkring den fremtidige bevilling af midler til udvikling, når globaliseringsaftalen udløber i 2012, giver det et ekstra pres på at kunne frigøre ressourcer til egenudvikling. Der er periodiseret tilskud i størrelsesordenen 18 mio.kr. til at dække afløbet af en række af de nuværende aktiviteter, men der ligger en udfordring i fortsat at kunne have frie midler til udviklingsprojekter.

På CFU området har UCSJ fortsat en udfordring, da det kan konstateres, at de gennemførte effektiviseringer ikke modsvarer faldet i bevillingsrammerne, hvorfor der også på dette område er behov for yderligere effektiviseringer.

Endelig er det sådan, at der i forhold til bygningerne fortsat er behov for at se på en mere effektiv udnyttelse og reduktion i driftsomkostningerne.

På det administrative område er digitaliseringen kun lige begyndt og en fortsat udvikling er nødvendig for at fastholde og udvikle de understøttende funktioner, med brug af færre ressourcer..

UCSJ kan glæde sig over et godt resultat i 2011, men skal der fortsat være en bæredygtig økonomi, er det nødvendigt at fastholde en stram styring af økonomi, ressourcer og aktiviteter for at sikre frirum til fortsat udvikling

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med statens regnskabsregler, herunder Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledninger, med de særbestemmelser som Økonomistyrelsen har indgået med de statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser.

Overgangen til statens regnskabsregler har medført en ændring i indregningen af feriepengeforpligtelsen. Feriepengeforpligtelsen omfatter herefter skyldige feriedage, feriefridage samt et ferietillæg på 1,5%. Tidligere har feriepengeforpligtelsen ikke omfattet ferietillægget på 1,5%.

Ferietillægget på 1,5% udgør pr. 01.01.2011 3.630 t.kr., som er reguleret over egenkapitalen. Ændringen har ikke påvirket årets resultat.

Den anvendte regnskabspraksis er herudover uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når professionshøjskolen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde professionshøjskolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og omkostninger som udgangspunkt til det regnskabsår, som de vedrører, uanset betalingstidspunktet. Aktivitetsrelaterede statstilskud udbetales og indregnes dog forskudt for aktiviteten i henhold til Undervisningsministeriets tilskudsregler. Omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen ved realisering. Indregningen sker under finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Statstilskud, deltagerbetaling samt andre indtægter mv.

Statstilskud indregnes i det finansår, som Undervisningsministeriet henfører tilskuddet til.

En række statstilskud vedrørende professionshøjskolens uddannelser udbetales på grundlag af den foretagne studenterårsværks-indberetning, men er tidsmæssigt forskudt i forhold til aktiviteten.

Anvendt regnskabspraksis

Statstilskud, der ikke af Undervisningsministeriet henføres til et specifikt finansår, periodiseres. Det vil sige, at tilskuddene indregnes i det regnskabsår, hvor den tilknyttede aktivitet gennemføres, uanset hvornår betalingen er modtaget.

Hvor statstilskud, som følge af betalingsreformen er erstattet af betaling fra jobcentre, indregnes indtægterne i samme takt som indregningen af undervisningstaxameter fra Undervisningsministeriet.

Deltagerbetaling vedrørende åben uddannelse indregnes i det finansår, hvortil Undervisningsministeriet henfører det udløste undervisningstaxameter.

Øvrig deltagerbetaling og andre indtægter periodiseres, hvilket vil sige, at indtægterne indregnes i samme regnskabsår, som de tilsvarende omkostninger, uanset hvornår betalingen er modtaget.

Omkostninger, generelt

Omkostninger indregnes i takt med afholdelsen. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning (indtægter), herunder løn og andre lønafhængige omkostninger, afskrivninger og øvrige omkostninger.

Omkostningerne er fordelt på formålene:

- Undervisningens gennemførelse
- Udvikling og markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer, kontantrabatter mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger herunder rentedelen af finansielle leasingydelser og andre finansielle omkostninger samt amortisationstillæg/-fradrag vedrørende prioritetsgæld, samt realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, undervisningsudstyr, andet udstyr og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Kunstværker, som indgår under posten andet udstyr og inventar, er værdiansat til anskaffelsespris. Der foretages ikke afskrivninger på professionshøjskolens kunstværker.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdien udgør maksimalt 50% af værdien ved første indregning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger med fradrag af anslået scrapværdi	10-60 år
Indretning af lejede lokaler afskrives over lejemålets løbetid eller maksimalt	5 år
Undervisningsudstyr	3-10 år
Inventar og andet udstyr	3-10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis undervisningens gennemførelse, ledelse og administration, bygningsdrift samt aktiviteter med særlige tilskud.

Aktiver med en kostpris under 50.000 kr. ekskl. moms pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet. Der foretages som hovedregel ikke bunkning af ensartede anskaffelser, der enkeltvis koster under 50.000 kr. Kun hvor bunkning indgår som led i en samlet facilitet, som eksempelvis aPTering af et faglokale, vil der ske aktivering.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af ejendomme indregnes under ekstraordinære poster i resultatopgørelsen.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er en indikation af værdiforringelse udover det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte anlægsaktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger.

Beholdning af udlånsamlinger

Udlånsamlinger måles til en fast værdi. Den fremtidige tilgang af bøger mv. til udlånsamlingerne udgiftsføres som materialeforbrug.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Ejendom til videresalg

Ejendom til salg måles til kostpris eller dagsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

I henhold til Undervisningsministeriets vejledning af 11. november 1992 opdeles egenkapitalen på følgende måde:

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital pr. 31.12.1990, opgjort i henhold til bekendtgørelse nr. 774 af 19.11.1990 om selvejende uddannelsesinstitutioners formueopgørelse pr. 31.12.1990 mv. (vedrører den andel af egenkapitalen, der i tilfælde af professionshøjskolens ophør skal anvendes i henhold til professionshøjskolens vedtægter).

Egenkapital i øvrigt omfatter de akkumulerede overskud siden professionshøjskolens (inkl. de indfusionerede institutioners akkumulerede resultater) overgang til selveje. (Vedrører den andel af egenkapitalen, der i tilfælde af professionshøjskolens ophør skal anvendes til undervisnings- og uddannelsesformål efter Undervisningsministeriets bestemmelse).

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Langfristet gæld

Langfristede gældsforpligtelser omfatter prioritetsgæld til realkreditinstitutter og gæld vedrørende finansiel leasing. Langfristede gældsforpligtelser 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.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Leasingydelsernes rentedel indregnes over kontrakternes løbetid i resultatopgørelsen som en finansiell omkostning.

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen for professionshøjskolen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt professionshøjskolens 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 og værdipapirer.

Ved erhvervelse af virksomheder og kapitalandele i tilknyttede virksomheder hensættes til omkostninger vedrørende omstruktureringer i den overtagne virksomhed, som er besluttet og offentliggjort senest på overtagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal/særlige specifikationer

Hoved- og nøgletal for professionshøjskolen opstilles og præsenteres i henhold til bekendtgørelse om regnskab for professionshøjskoler for videregående uddannelser mv.

Det indebærer, at der ikke præsenteres sammenligningstal for tidligere år end 2008. Sammenligningstal vil blive opbygget over den følgende periode.

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

Én årsstuderende (STÅ'er) er udtryk for en student, som har bestået 2 semestre, svarende til 1 års undervisning.

Ét årsværk svarer til den aftalte normale arbejdstid for en helårsansat medarbejder.

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) udgør aktiviteter, der for professionshøjskolen er naturlige udløbere af professionshøjskolens ordinære virksomhed (taxameterfinansierede uddannelser).

Resultatopgørelse for 2011

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Statstilskud	1	374.258.235	369.805
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>91.588.543</u>	<u>87.220</u>
Omsætning i alt		<u>465.846.778</u>	<u>457.025</u>
Undervisningens gennemførelse	3	(251.470.843)	(261.488)
Udvikling og markedsføring	4	(38.766.485)	(35.019)
Ledelse og administration	5	(25.424.691)	(26.941)
Bygningsdrift	6	(57.770.351)	(65.599)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>(73.026.243)</u>	<u>(55.932)</u>
Driftsudgifter i alt		<u>(446.458.613)</u>	<u>(444.979)</u>
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster		19.388.165	12.046
Finansielle indtægter	8	555.951	479
Finansielle udgifter	9	<u>(9.018.989)</u>	<u>(6.114)</u>
Driftsresultat før ekstraordinære poster		10.925.127	6.411
Ekstraordinære indtægter	10	3.600.000	0
Ekstraordinære udgifter	10	<u>0</u>	<u>(74.412)</u>
Årets resultat		<u>14.525.127</u>	<u>(68.001)</u>
Resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>14.525.127</u>	

Balance pr. 31.12.2011

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	11	263.176.206	269.360
Materielle anlægsaktiver under udførsel	11	138.388.842	20.084
Undervisningsudstyr og edb	11	16.760.058	17.482
Andet udstyr og inventar	11	418.754	2.417
Indretning i lejede lokaler	11	2.924.096	3.890
Kunst		1.359.985	1.360
Beholdning af udlånssamlinger		<u>6.669.759</u>	<u>6.670</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>429.697.700</u>	<u>321.263</u>
Deposita		<u>314.881</u>	<u>354</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>314.881</u>	<u>354</u>
Anlægsaktiver		<u>430.012.581</u>	<u>321.617</u>
Ejendom		26.033.118	26.033
Varebeholdning		<u>316.449</u>	<u>0</u>
Beholdninger i alt		<u>26.349.567</u>	<u>26.033</u>
Tilgodehavender hos Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser	14	13.495.986	7.203
Debitorer		5.690.865	8.185
Andre tilgodehavender	12	4.329.188	4.579
Periodeafgrænsningsposter	13	<u>3.155.807</u>	<u>4.386</u>
Tilgodehavender i alt		<u>26.671.846</u>	<u>24.353</u>
Likvide beholdninger		<u>76.392.048</u>	<u>72.279</u>
Omsætningsaktiver		<u>129.413.461</u>	<u>122.665</u>
Aktiver i alt		<u>559.426.042</u>	<u>444.282</u>

Balance pr. 31.12.2011

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Egenkapital pr. 31. december 1990	15	86.043.590	86.044
Dagsværdi af finansielle renteaftaler		(23.905.573)	(4.217)
Egenkapital i øvrigt	16	<u>41.417.204</u>	<u>30.302</u>
Egenkapital		<u>103.555.221</u>	<u>112.129</u>
Realkreditgæld	17	243.280.810	156.983
Dagsværdi af finansielle renteaftaler		<u>23.905.573</u>	<u>4.217</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>267.186.383</u>	<u>161.200</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	17	6.288.071	4.687
Skyldig løn		18.141.332	18.732
Feriepengeforpligtelse		33.092.890	32.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.107.810	26.138
Mellemregning med Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser		55.542	1.804
Anden kortfristet gæld		15.189.176	15.185
Periodeafgrænsningsposter	18	<u>79.809.617</u>	<u>71.655</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>188.684.438</u>	<u>170.953</u>
Gæld i alt		<u>455.870.821</u>	<u>332.153</u>
Passiver i alt		<u>559.426.042</u>	<u>444.282</u>
Pantsætninger og andre økonomiske forpligtelser	19		

Pengestrømsopgørelse for 2011

	<u>Note</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>
Årets resultat		14.525	(68.001)
Regulering af pengestrømsforhold			
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter		12.953	16.726
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver		<u>(3.600)</u>	<u>74.412</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer		23.878	23.137
Ændring i tilgodehavender		(2.319)	4.290
Ændring i varelager		(316)	0
Ændring i leverandører af vare og tjenesteydelser og anden gæld		7.635	20.627
Ændring i feriepenge- og afspadseringsforpligtelse		(3.289)	(7.476)
Ændring i periodeafgrænsningsposter		<u>8.155</u>	<u>16.862</u>
Pengestrømme fra driften		<u>33.744</u>	<u>57.440</u>
Tilgang vedrørende finansielle anlægsaktiver		0	(244)
Afgang vedrørende finansielle anlægsaktiver		39	0
Køb af materielle anlægsaktiver		(121.785)	(81.155)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>4.216</u>	<u>1.292</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(117.530)</u>	<u>(80.107)</u>
Tilbagebetaling af gældsforpligtelser		(6.021)	(4.774)
Optagelse/indfrielse af lån		<u>93.920</u>	<u>21.300</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>87.899</u>	<u>16.526</u>
Ændring i likviditet		4.113	(6.141)
Likvider 01.01.2011		<u>72.279</u>	<u>78.420</u>
Likvider 31.12.2011		<u>76.392</u>	<u>72.279</u>

Noter

	2011	2010
	kr.	t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	231.367.262	227.368
Fællestaxameter	32.282.320	30.280
Bygningstaxameter	29.950.795	29.018
Institutionstilskud	20.407.419	19.581
Særlige tilskud	34.569.874	39.002
Tilskud til CFU	37.425.394	39.109
Overgangstilskud	166.608	4.129
Dispositionsbegrænsning	<u>(4.314.973)</u>	<u>0</u>
	381.854.699	388.487
Tilskud til trepart/globaliseringsmidler mm. hensat til senere anvendelse	(26.589.619)	(25.194)
Tilskud til trepart/globaliseringsmidler mm. hensat til senere anvendelse, primo	25.193.588	12.764
Tilskud afregnet til andre institutioner	<u>(6.200.433)</u>	<u>(6.252)</u>
	<u>374.258.235</u>	<u>369.805</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	27.417.164	22.046
Anden ekstern rekvirentbetaling	9.833.029	12.744
Andre indtægter	<u>54.338.350</u>	<u>52.430</u>
	<u>91.588.543</u>	<u>87.220</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	206.344.609	220.461
Afskrivninger	3.495.782	4.598
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	<u>41.630.452</u>	<u>36.429</u>
	<u>251.470.843</u>	<u>261.488</u>
4. Udvikling og markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	28.309.906	24.778
Afskrivninger	180.551	0
Øvrige omkostninger vedr. udvikling og markedsføring	<u>10.276.028</u>	<u>10.241</u>
	<u>38.766.485</u>	<u>35.019</u>

Noter

	2011	2010
	kr.	t.kr.
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	17.330.498	17.317
Afskrivninger	856.797	1.604
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	<u>7.237.396</u>	<u>8.020</u>
	<u>25.424.691</u>	<u>26.941</u>
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	8.343.305	8.978
Afskrivninger	7.763.525	9.711
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	<u>41.663.521</u>	<u>46.910</u>
	<u>57.770.351</u>	<u>65.599</u>
7. Særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	45.712.035	39.147
Afskrivninger	655.860	812
Øvrige udgifter	<u>26.658.348</u>	<u>15.973</u>
	<u>73.026.243</u>	<u>55.932</u>
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	447.150	479
Kursgevinst indfrielse realkreditlån	<u>108.801</u>	<u>0</u>
	<u>555.951</u>	<u>479</u>
9. Finansielle udgifter		
Prioritetsrenter	8.422.490	5.893
Øvrige finansielle udgifter	<u>596.499</u>	<u>221</u>
	<u>9.018.989</u>	<u>6.114</u>
10. Ekstraordinære indtægter		
Avance ved salg af grund	<u>3.600.000</u>	<u>0</u>
10. Ekstraordinære udgifter		
Tab ved salg af ejendom	<u>0</u>	<u>74.412</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under opførelse kr.</u>	<u>Under- visnings- udstyr og edb kr.</u>	<u>Andet udstyr og inventar kr.</u>	<u>Indretning i lejede lokaler kr.</u>
11. Materielle anlægsaktiver					
Anskaffelsessum					
01.01.2011	322.069.290	20.084.439	73.092.354	21.829.499	10.159.519
Tilgang	0	118.304.403	3.134.203	346.695	0
Afgang	<u>(240.000)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(3.544.661)</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31.12.2011	<u>321.829.290</u>	<u>138.388.842</u>	<u>76.226.557</u>	<u>18.631.533</u>	<u>10.159.519</u>
Afskrivninger					
01.01.2011	(52.708.958)	0	(55.610.725)	(19.412.906)	(6.269.670)
Afskrivninger	(5.944.126)	0	(3.855.774)	(2.186.863)	(965.753)
Afskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.386.990</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31.12.2011	<u>(58.653.084)</u>	<u>0</u>	<u>(59.466.499)</u>	<u>(18.212.779)</u>	<u>(7.235.423)</u>
Bogført værdi 31.12.2011	<u>263.176.206</u>	<u>138.388.842</u>	<u>16.760.058</u>	<u>418.754</u>	<u>2.924.096</u>
Ejendomsværdi 01.10.2010 udgør seneste vurdering t.kr.	<u>312.407</u>				
				<u>2011 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
12. Andre tilgodehavender					
Lønrefusion				2.006.175	2.889
Øvrige tilgodehavender				<u>2.323.013</u>	<u>1.690</u>
				<u>4.329.188</u>	<u>4.579</u>

Noter

	<u>2011</u> <u>kr.</u>	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>	
13. Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalt løn mv.	1.479.653	2.500	
Diverse forudbetalinger	<u>1.676.154</u>	<u>1.886</u>	
	<u>3.155.807</u>	<u>4.386</u>	
14. Tilgodehavende hos Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser			
Tilgodehavende momsrefusion	10.520.377	4.932	
Tilgodehavende statstilskud	<u>2.975.609</u>	<u>2.271</u>	
	<u>13.495.986</u>	<u>7.203</u>	
15. Egenkapital pr. 31.12.1990			
Institutionens egenkapital er opgjort i henhold til bekendtgørelse nr. 774 af 19/11 1990			
Saldo 01.01.2011	<u>86.043.590</u>	<u>86.044</u>	
16. Egenkapital i øvrigt			
Saldo 01.01.2011	30.301.576	98.303	
Regulering af hensat til særligt ferietillæg primo	(3.630.000)	0	
Egenkapital i overtagne kantiner	220.501	0	
Overført af årets resultat	<u>14.525.127</u>	<u>(68.001)</u>	
Saldo 31.12.2011	<u>41.417.204</u>	<u>30.302</u>	
	Kortfristet del	Langfristet del	Restgæld
	1 år	1 år	efter 5 år
	kr.	kr.	i alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
17. Langfristede gældsforpligtigelser			
Realkredit	<u>6.288.071</u>	<u>243.280.810</u>	<u>218.218.526</u>

Noter

	<u>2011</u> <u>kr.</u>	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>
18. Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtaget tilskud Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser	42.827.748	40.510
Periodiseret tilskud til bl.a. forskning og udvikling	28.659.162	25.896
Forudfakturering	811.767	889
Periodiserede projekter	2.416.311	3.179
Øvrige periodeafgrænsningsposter	<u>5.094.629</u>	<u>1.181</u>
	<u>79.809.617</u>	<u>71.655</u>

19. Pantsætninger og andre økonomiske forpligtelser

Lejekontrakter

Institutionen har indgået normale huslejeaftaler, hvor lejen i uopsigelighedsperioden udgør 19,5 mio.kr. Herudover har institutionen indgået en række serviceaftaler, som forpligter institutionen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 254,7 mio.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2011 udgør 289 mio.kr.

Kontraktlige forpligtelser

Institutionen har indgået kontrakt om opførelse af undervisningsbygninger i Roskilde. Kontrakten udløber i 2012 og restsummen udgør 41,5 mio.kr.

Deponeringer

Af de likvide midler vedrører 105 t.kr.indestuerne på Ankerhus og kan kun anvendes efter Undervisningsministeriets godkendelse.

Til sikkerhed for bankgaranti er deponeret 2.540 t.kr.

Af de likvide midler er deponeret 4.801 t.kr. i forbindelse med en endnu ikke afsluttet ejendomshandel.

Bankgarantier

Overfor Undervisningsministeriet henholdsvis Erhvervsakademi Sjælland og RUC er der stillet bankgarantier på henholdsvis 1.525 t.kr., 500 t.kr. og 500 t.kr.

Særlige specifikationer

	<u>2011</u> <u>kr.</u>	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>
1 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	473.000	433
Andre ydelser end revision	<u>109.284</u>	<u>61</u>
	<u>582.284</u>	<u>494</u>
2. Momskompensation		
Årlig opgørelse af momskompensation		
Undervisningsområdet (drift)	6.988.154	7.210
Bygningsområdet (drift)	5.393.398	8.654
Fællesudgiftsområdet (drift)	5.785.983	2.912
Anlægsinvesteringer (anlæg)	<u>30.016.003</u>	<u>10.048</u>
Indberettet købsmoms i alt	<u>48.183.538</u>	<u>28.824</u>
Anvist momskompensation i regnskabsåret	<u>37.663.161</u>	<u>(23.893)</u>
Mellemregning med UVM	<u>10.520.377</u>	<u>4.931</u>
3. Statens selvforsikringsordning		
Andet udstyr	51.652	0
Bygninger og løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
Erstatningsansvar	<u>0</u>	<u>0</u>
Selvforsikringsomkostninger i alt	<u>51.652</u>	<u>0</u>
- bygninger og løsøre	0	0
- motorkøretøjer	<u>0</u>	<u>0</u>
Beløb for ikke genanskaffede genstande i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlede selvforsikringsomkostninger i året	<u>51.652</u>	<u>0</u>
Institutionens selvrisiko i regnskabsåret	<u>4.658.468</u>	<u>4.570</u>

Særlige specifikationer

	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>
4. Opgørelse af anden tilskudsfinansieret aktivitet		
Anden tilskudsfinansieret aktivitet udgør:		
Erasmus/Sokrates/Cirius/Leonardo		
Indtægter	674	416
Andre direkte omkostninger	<u>(629)</u>	<u>(459)</u>
Resultat	<u>45</u>	<u>(43)</u>

5. Personaleudgifter

Lønninger og gager	265.056.435	267.768
Pensionsbidrag	38.712.548	40.758
Andre sociale udgifter	<u>2.271.370</u>	<u>2.155</u>
	<u>306.040.353</u>	<u>310.681</u>

Antal ansatte (årsværk)	<u>624,4</u>	<u>638,0</u>
-------------------------	--------------	--------------

	<u>2008</u> <u>t.kr.</u>	<u>2009</u> <u>t.kr.</u>	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>	<u>Total</u> <u>t.kr.</u>
6. Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed - IDV					
Indtægter	6.381	8.085	9.998	6.875	31.339
Lønomsomkostninger	(1.636)	(2.426)	(2.896)	(2.971)	(9.929)
Andre direkte omkostninger	(966)	(2.436)	(2.641)	(1.213)	(7.256)
Andre indirekte omkostninger	<u>(3.725)</u>	<u>(3.018)</u>	<u>(3.356)</u>	<u>(2.303)</u>	<u>(12.402)</u>
Resultat	<u>54</u>	<u>205</u>	<u>1.105</u>	<u>388</u>	<u>1.752</u>

Indirekte omkostninger fordeles efter omsætning.

Egenkapital primo	0	54	259	1.364
Egenkapital ultimo	54	259	1.364	1.752

Særlige specifikationer

	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>
7. Opgørelse af indtægter og udgifter på Center for undervisningsmidler indgår i posten særlige tilskud		
Tilskud	37.425	39.109
Andre indtægter	10.695	14.884
Lønoms-kostninger	(30.477)	(31.602)
Øvrige omkostninger	(14.882)	(15.913)
Andre indirekte omkostninger	<u>(2.232)</u>	<u>(2.232)</u>
Resultat	<u>529</u>	<u>4.246</u>

8. Opgørelse af indtægter og udgifter på kantinedrift indgår i posten særlige tilskud

Andre indtægter	11.925	0
Lønoms-kostninger	(7.293)	0
Øvrige omkostninger	<u>(6.644)</u>	<u>0</u>
Resultat	<u>(2.012)</u>	<u>0</u>

9. Økonomisk opgørelse vedrørende udenlandske betalingsstuderende – betragtet som værende IDV

	<u>2010</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
Akkumuleret resultat	0	0
Overført overskud til fripladser og stipendier til visse udenlandske studerende	0	0
Akkumuleret overskud efter overførsel til fripladser og stipendier til visse uden- landske studerende	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Særlige specifikationer

10. Økonomisk opgørelse vedrørende friplads til visse udenlandske studerende

	<u>Antal</u>	<u>Forbrug af beholdning kr.</u>	<u>Egen- betaling kr.</u>
Uddannelse			
Leisure Management	8	272.620	35.000
I alt	10	272.620	35.000

<u>År</u>	<u>Beholdning primo kr.</u>	<u>Overført fra UVM kr.</u>	<u>Overført fra uden- landske kr.</u>	<u>Forbrug i året kr.</u>	<u>Beholdning ultimo kr.</u>
2010	0	1.179.233	0	321.922	857.311
2011	857.311	497.752	0	272.620	1.082.443

11. Økonomisk opgørelse vedrørende stipendier til visse udenlandske studerende

	<u>Antal</u>	<u>Forbrug af beholdning kr.</u>
Uddannelse		
Lærer	1	21.944
Leisure Management	8	400.478
I alt	9	422.422

<u>År</u>	<u>Beholdning primo kr.</u>	<u>Overført fra UVM kr.</u>	<u>Overført fra uden- landske kr.</u>	<u>Forbrug i året kr.</u>	<u>Beholdning ultimo kr.</u>
2010	0	1.144.674	0	382.384	762.290
2011	762.290	344.881	0	422.422	684.749

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011 for Professionshøjskolen University College Sjælland.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. 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, det vil sige, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

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

Sorø, den 28. marts 2012

Ulla Koch
rektor

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet, den 28. marts 2012.

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at habilitetskravene i § 14, stk. 6 i lov om Professionshøjskoler for Videregående Uddannelser er overholdt.

Bestyrelse

Hans Stige
formand

Knud Henning Andersen
næstformand

Inger Jensen

Eva Levinsen

Steen Sørensen

Per B. Christensen

Bente Sorgenfrey

Henrik Stapelfeldt

Kristian Ebbensgaard

Niels Hørup

Maj-Britt Lund Petersen

Søren Kragbæk

Michelle Nielsen

Sebastian Nellemann

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Professionshøjskolen University College Sjælland

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Professionshøjskolen University College Sjælland for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om statens regnskabsvæsen mv. og regler fastsat 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 lov om statens regnskabsvæsen mv. og regler fastsat 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, god offentlig revisionsetik samt Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1294 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved Professionshøjskoler for videregående uddannelser og ved medie- og journalisthøjskolen. 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, og 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 2011 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv. og regler fastsat 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.

Den uafhængige revisors påtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. 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 er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 28. marts 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Stampe
statsautoriseret revisor

Lars Hillebrand
statsautoriseret revisor