



Til Folkeoplysningsudvalget

Regnskab for den folkeoplysende voksenundervisning 2010

Sagsnr.
2011-116013

Bilag 1

Regnskabstal og statistik for den folkeoplysende
voksenundervisning for regnskabsåret 2010.

Dokumentnr.
2011-620315

Sagsbehandler
Robert Dines Rasch

Tabel 1 a er en oversigt over tilbagebetalinger af tilskud fordelt på henholdsvis løntilskud og debatmidler, lokaletilskud, PEA-tilskud, samt mer-aktiviteter der ikke har kunnet opnå tilskud. Efter behandlingen af tilskudsregnskaberne fra 2010 skal foreningerne samlet set tilbagebetale 4.931.486 kr. Meraktivitet er udtryk for faktiske afviklede aktiviteter i 2010, der ikke har kunnet få tilskud, jf. tilskudsmodellen. Der har altså været for 2.596.377 kr. mere i tilskudsberettigede lønudgifter, end foreningerne har kunnet få tilskud til i regnskabsåret. Samlet set har der været aktiviteter mm. for 4.750.161 kr. mere end der har kunnet opnå tilskud.

Tilskudsområde	Beløb 2008	Beløb 2009	Beløb 2010	Mer-aktivitet 2010
Løntilskud og debatmidler	-970.755 kr.	-1.539.518 kr.	Løn -2.029.602 kr.	Løn 2.596.377 kr.
			Debat -1.261.774 kr.	Debat 168.073 kr.
PEA tilskud	-231.275 kr.	- 515.544 kr.	-410.534 kr.	260.150 kr.
Tilskud til handicap-betingede udgifter	-24.105 kr.	0 kr.	-658.472 kr.	1.200.731 kr.
Lokaletilskud	-251.856 kr.	- 274.521 kr.	-571.104 kr.	489.500 kr.
I alt	-1.477.991 kr.	- 2.329.583 kr.	-4.931.486 kr.	4.750.161 kr.

Folkeoplysning anviser kun differencen til PEA, hvis foreningerne har haft større udgifter end anvist á conto.

Tabel 1 b viser et 5-årigt forløb 2006-2010 for tilbagebetaling fra skolerne. Over en 5-årig periode stiger tilbagebetalingen med 312 %. Udviklingen fra 2009 til 2010 viser en stigning på 60,8 %.

År	2006	2007	2008	2009	2010
Tilbagebetaling Beløb i kr.	-1.202.454	- 915.391	-1.477.991	-2.329.583	-4.931.486
Indeks 2006 = 100	100	76	123	194	410

Tabel 2 a viser udviklingen i antal PEA-deltagertimer, samt det udbetalte PEA-tilskud over et 5-årigt forløb 2006-2010.

År	Antal PEA-deltagertimer	Beløb i kr.
2006	725.946	7.331.184 kr.
2007	746.838	7.396.270 kr.
2008	709.517	5.540.802 kr.
2009	627.310	4.823.468 kr.
2010	634.391	4.964.396 kr.

Tabel 2 b viser PEA i 2010 fordelt på tilrettelæggelsesformer. 53,6 % af udgifter til PEA-tilskud anvendes til nedsættelse af kursusudgiften til handicappede.

Tilskud til særlige grupper (PEA) i 2010	Deltagertimer	Sats (kr./t.)	Beløb (kr.)
Almen undervisning m.v.	338.573	6	2.031.438
Undervisning af handicappede	266.115	10	2.661.150
Instrumentalundervisning	23.396	10	233.960
Foredrag	6.308	6	37.848
I alt	634.391		4.964.396

Tabel 3 a viser udviklingen i deltager- og undervisningstimer over et 5-årigt forløb 2006-2010. Den gennemsnitlige deltagerkoefficient er faldet med 4,5 % fra 2009 til 2010.

ÅR	Deltagertimer	Undervisningstimer	Gennemsnitlig deltagerkoefficient
2006	2.690.476	262.810	10,24
2007	2.374.136	237.197	10,01
2008	2.632.927	252.491	10,43
2009	2.343.717	230.270	10,18
2010	2.274.726	233.627	9,74

Table 3 b viser deltagertimer i 2010 fordelt på tilrettelæggelsesformer og procentandel af tilrettelæggelsesformer i forhold til det samlede antal deltagertimer. Handicap- og instrumentalundervisningstimer udgør til sammen 47,4 % af alle undervisningstimer.

Deltagertimer i 2010:	Antal deltagertimer	Procentandel af samlet antal deltagertimer	Antal undervisningstimer	Procentandel af samlet antal undervisningstimer
Almen undervisning m.v.	1.756.440	77,2	122.114	52,2
Undervisning af handicappede	325.923	14,3	70.578	30,2
Instrumentalundervisning	172.853	7,6	40.192	17,2
Fleksible tilrettelæggelsesformer	0	0,0	0	0,0
Foredrag	19.389	0,9	743	0,4
I alt	2.274.605	100,0	233.627	100,0

Table 3 c viser deltagerens egenbetaling 2010. Deltagerens egenbetaling er faldet med 15,6 % fra 2008 til 2009 mens det steg med 8,1 % fra 2009-2010.

Deltagerens egenbetaling	2008	2009	2010
Foredrag og undervisning	73.934.371 kr.	62.372.090 kr.	67.425.084 kr.
10%-puljen	442.161 kr.	436.309 kr.	544.003 kr.

Table 4 viser indberettede lønudgifter inklusiv feriepenge, sygedagpenge, ATP etc. i 2008 - 2010 fordelt på tilrettelæggelsesformer. Fra 2009 til 2010 har der været en samlet stigning i lønudgifter på 5,5 %. Aftenskolernes udgifter til lederløn er steget med 6,7 % fra 2009 til 2010.

	2008 lærerløn	2009 lærerløn	2010 lærerløn	Undervisningstimer 2010
Almen undervisning m.m.	37.355.328 kr.	34.502.125 kr.	33.452.592 kr.	131.659
Undervisning for handicappede	20.067.474 kr.	19.369.273 kr.	17.926.450 kr.	61.021
Instrumentalundervisning	12.159.313 kr.	11.453.928 kr.	11.925.047 kr.	40.192
Foredrag	1.340.554 kr.	1.314.207 kr.	1.284.845 kr.	4.458
I alt	70.922.669 kr.	66.639.533 kr.	70.272.168 kr.	237.330
Lederløn:	12.536.079 kr.	11.391.553 kr.	12.154.607 kr.	-
Samlede lønudgifter til lærer- og lederløn	83.458.749 kr.	78.031.086 kr.	82.426.775 kr.	-

Table 5 viser udviklingen i deltagerkvotienten på de fire tilrettelæggelsesformer 2006-2010. Deltagerkvotienten for almen undervisning er faldet med 7,1 % fra 2009-2010, mens handicapundervisning er faldet med 5,6 % i samme periode.

Gennemsnitlig holdkvotient	2006	2007	2008	2009	2010
Alm. Undervisning	14,3	14,6	16,6	15,0	13,3
Handicap-undervisning	6,0	5,6	6,8	5,6	5,3
Instrumental-undervisning	3,7	4,3	4,6	4,1	4,3

Tabel 6 viser samlet antal aftenskolekurser 2010 kategoriseret efter Undervisningsministeriets kategorier. Forskellen mellem samlet antal undervisningstimer i tabel 3 a på 233.627 timer og summeringen i tabel 6 på 222.632 timer skyldes ifølge forvaltningens erfaring, at indberetningen er usikker og indberetningen lægges ikke til grund for sagsbehandlingen af tilskuddet.

2010	Undervisning og studiekredse		Undervisning for handicappede	
	Antal undervisningstimer	Antal deltagere	Antal undervisningstimer	Antal deltagere
1. Grundlæggende fag	40.158	23.385	3.817	539
2. Sundhedsfag	78.010	38.348	13.628	5.197
3. Manuelle fag	31.522	11.203	12.568	1.533
4. Kulturfag	6.101	5.576	3.061	470
5. Musiske fag	8.812	1.347	23.373	1.347
6. Instrumentalundervisning	39.543	5.982	28	12
7. Personlighedsudviklende	5.376	2.532	1.197	161
8. Kommunikationsfag	10.985	5.352	6.127	832
9. Andet	2.125	1.397	201	39
I alt	222.632	69.373	64.000	10.130

Table 7 viser udviklingen i nøgletal på tre områder; deltagernes egenbetaling, foreningernes samlede lønudgifter til lærere og ledere og samlet tilskud 2008 – 2010. Tallene er ikke umiddelbart indbyrdes sammenlignelige. Foreningernes samlede lønudgifter stiger med 6,1 % fra 2009 til 2010, mens det samlede tilskud falder med 11,1 i samme periode.

	Egenbetaling i kr.	Foreningernes samlede lønudgifter i kr.	Samlet tilskud (bevilling – tilbagebetaling + omfordeling)
2008	73.934.371	83.458.749	56.567.106
2009	62.372.090	78.031.086	63.773.664
2010	67.425.084	82.796.185	56.702.397

Table 8 viser regnskabstallene for 1 folkeoplysende voksenundervisningsforening, der har haft aktiviteter for børn og unge i 2010 (Bilag 2)

Regnskab 2010 - Beløb i kroner	Udbetalt aktivitets-tilskud	Regnskab	Difference	Udbetalt drifts-tilskud	Regnskab	Difference	I alt
Rytmisk Aftenskole	419.928	391.788	- 28.140	577.500	615.093	37.593	9.453