



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 |