



Kofoeds Skole

Årsrapport 2007

Indholdsfortegnelse

1. LEDELSENS PÅTEGNING / VELFÆRDSMINISTERIETS PÅTEGNING	1
2. PÅTEGNING REVISOR.....	2
3. BERETNING	4
3.1. MISSION, VISION OG HOVEDFORMÅL.....	4
3.2. ÅRETS DRIFTSRESULTAT (RESSOURCEFORBRUG)	4
<i>Tabel 1. Oversigt over Kofoeds Skoles ressourceforbrug og driftsresultat.....</i>	<i>5</i>
3.3. ÅRETS FAGLIGE RESULTATER	5
<i>Tabel 2. Elevstatistik</i>	
<i>Tabel 3 Ledighedslængde i procent af indskrevne elever</i>	
3.4. FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	7
3.5 MÅLRAPPORTERING	7
3.5.1. OVERSIGTER OVER MÅLOPFYLDELSE	7
<i>Udviklingsmål.....</i>	<i>7</i>
<i>Aktivitetsmål</i>	<i>8</i>
<i>Umiddelbare resultater.....</i>	<i>8</i>
3.6. UDDYBNING AF UDVALGTE STRATEGISK VIGTIGE MÅL	9
3.6.1. MÅLING AF ELEVERNES TILFREDSHED, LIVSKVALITET OG UDBYTTET	9
3.6.2. VÆRKSTEDSREFORME	
3.7. UDDYBNING AF IKKE OPFYLDTE MÅL 4, 6, 15 OG 18	9
4. RESULTATOPGØRELSE	11
<i>Tabel 4. Resultatopgørelse pr. finansieringsform.....</i>	<i>11</i>
5. BALANCE.....	12
<i>Tabel 5. Balance.....</i>	<i>12</i>
6. NOTER.....	14
<i>Note 1 .Anlægsaktiver.....</i>	<i>14</i>
<i>Note 2. Egenkapital.....</i>	<i>15</i>
<i>Note 3. Langfristet gæld.....</i>	<i>15</i>
<i>Note 4. Bevillingsrater.....</i>	<i>15</i>
<i>Note 5. Ej anvendte formålsbestemte gaver.....</i>	<i>16</i>
<i>Note 6. Projekter finansieret med offentlige tilskud.....</i>	<i>17</i>
<i>Note 7. Eventualforpligtelser.....</i>	<i>17</i>
7. BEVILLINGSAFREGNING FOR KOFOEDS SKOLE 2007	17
<i>Tabel 6. Bevillingsafregning for finanslovskonto 15.72.02.....</i>	<i>17</i>
<i>Tabel 7. Personaleoplysninger for finanslovskonto 25.72.02</i>	<i>18</i>
8. BILAG	19
<i>Bilag 1. Anvendt regnskabspraksis.....</i>	<i>19</i>
<i>Bilag 2. Nøgletal for finanslovbevillingen</i>	<i>22</i>

1. Ledelsens påtegning / Velfærdsministeriets påtegning

Årsrapporten Kofoeds Skole 2007 er aflagt i henhold til Finansministeriets gældende regler, hvilket indebærer regnskabsaflæggelse efter omkostningsbaserede principper. Kofoeds Skole har tilstræbt at indfri anvisningerne i Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport med nødvendige tilnærmelser

Årsrapporten dækker de regnskabsmæssige forklaringer for § 15.72.02. Kofoeds Skole (tekstanmærkn. 102) og § 15.72.05. Prioritetsydelse, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med kontrollen for finansåret 2007.

Det tilkendegives 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 og

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.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten for finansåret 2007 giver et retvisende billede af Kofoeds Skoles aktiver og passiver og årets økonomiske og faglige resultater.

Repræsentantskabsmøde afholdes den 17. juni 2008.

Kofoeds Skole, den 1. april 2008

Bestyrelse:

Aase Olesen
Formand

Palle Simonsen
Næstformand

Jesper Fisker

Per Holm

Jann Sjursen

Lennart Ricard

Birgitte Hamborg

Gunvor Auken

Falk Bærentzen

Ledelse:

Jens Aage Bjørkøe
Forstander

Bine Winther
Administrationschef

Påtegning Velfærdsministeriet

Denne påtegning af årsrapporten for 2007 sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

Velfærdsministeriets departement, den

Jens Kristian Poulsen
Kontorchef

2. Den uafhængige revisors påtegning

Til repræsentantskabet hos Kofoeds Skole

Påtegning på årsrapport

Vi har revideret årsrapporten for Kofoeds Skole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2007 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter anvendte regnskabspraksis, som beskrevet i bilag 1, samt regnskabsreglerne i BEK nr. 1693 af 19. december 2006 om statens regnskabsvæsen.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den beskrevne anvendte regnskabspraksis samt regnskabsreglerne i BEK nr. 1693 af 19. december 2006 om statens regnskabsvæsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen 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 årsrapporten, er i overensstemmelse med de meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruks af 30. juni 2000 for revision af Kofoeds Skole. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for institutionens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med de meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt 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 årsrapporten i al væsentlighed giver et retvisende billede af Kofoed Skoles aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2007 samt af resultatet af Kofoed Skoles aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2007 i overensstemmelse med anvendte regnskabspraksis, som beskrevet i bilag 1, samt regnskabsreglerne i BEK nr. 1693 af 19. december 2006 om statens regnskabsvæsen. Det er ligeledes vor opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, i al væsentlighed er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Erklæring om den udførte forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af Kofoeds Skoles årsrapport for 2007 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af Kofoeds Skoles statslige midler, og at oplysningerne i årsrapporten om opfyldelse af mål og resultater er dokumenterede og dækkende for Kofoeds Skoles virksomhed i 2007.

Ledelsens ansvar

Kofoeds Skoles ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinier og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved institutionens forvaltning af statslige midler, og at oplysningerne i årsrapporten om opfyldelse af mål og resultater er dokumenterede og dækkende for Kofoeds Skoles virksomhed i 2007.

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruks af 30. juni 2000 for revision af Kofoeds Skole har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om Kofoeds Skole har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået oplysningerne i årsrapporten om opfyldelse af resultatmålene for Kofoeds Skoles statslige midler. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsrapporten om opfyldelse af resultatmålene er dokumenterede og dækkende for Kofoeds Skoles virksomhed vedrørende statslige midler i 2007.

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i 2007 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsrapporten om opfyldelse af mål og resultater ikke er dokumenterede og dækkende for Kofoeds Skoles virksomhed vedrørende statslige midler i 2007.

Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vores konklusion på den udførte forvaltningsrevision skal vi henvise til beretningen afsnit 3.5.1, udviklingsmål 1, hvori ledelsen redegør for at den økonomiske budgetstyring og opfølgning ikke har fungeret tilfredsstillende i 2007.

København, den 01.04.2008

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Kristensen
statsaut. revisor

Kim Thomsen
statsaut. revisor

3. Beretning

Kofoeds Skole er en selvejende institution. Velfærdsministeriet fører tilsyn med skolen. Der aflægges årsrapport for Kofoeds Skoles samlede virksomhed, som udgøres af skolens indsamlede og modtagne donationer, formålsbestemte såvel som ubundne midler, projektmidler og midler Skolen har modtaget i henhold til finanslovsbevilling på hovedkonti 15.72.02 Kofoeds Skole (tekstanmærkning 102) .

3.1. Mission, vision og hovedformål

Mission

Kofoeds Skole arbejder på et kristent og folkeligt grundlag. Skolen har til formål at yde hjælp til selvhjælp til mennesker, der har sociale vanskeligheder. Skolen arbejder med undervisning og uddannelse, optræning og resocialisering, akut-hjælp og støtte til personlig udvikling, behandling og botræning. Skolen ønsker gennem sin indsats at hjælpe den enkelte elev til at udvikle øgede ressourcer og kompetencer til at kunne leve et socialt og personligt bedre liv som integreret medborger i samfundet. Kofoeds Skole yder med dette udgangspunkt et bidrag til forbedrede vilkår for samfundets vanskeligst stillede grupper af socialt udsatte, herunder personer som er marginaliserede i bred forstand. Dette sker ligeledes ved formidling af Skolens erfaringer og arbejdsmetoder, således at disse kan udnyttes i socialt arbejde andre steder til gavn for den enkelte og for samfundet som helhed.

Vision

Kofoeds Skole ønsker at fastholde og udvikle Skolen som en institution, hvor mennesker kan komme med en berettiget forventning om at få den hjælp, de har brug for til selv at overvinde sociale vanskeligheder. Skolen vil tilbyde en mangesidet og helhedsorienteret indsats efter princippet om hjælp til selvhjælp. Tilbuddene til eleverne skal være fleksible og udviklingsorienterede med udgangspunkt i og fokus på den enkelte elevs individuelle behov, muligheder og ressourcer. Elevernes ressourcer udnyttes gennem involvering i Skolens daglige arbejde og udvikling. Eleverne skal opleve, at Skolen også er deres, at de bliver inddraget i beslutninger på Skolen, og at de ved at bruge skolen opnår indflydelse på deres eget liv.

Skolens formål og mission søges virkeliggjort og omsat til konkrete aktiviteter under hensyntagen til skiftende tiders sociale behov og aktuelle målgrupper. I de senere år er formålet forstået som en bredt anlagt aktivering og resocialisering med aktiv inddragelse af eleverne. Skolen ønsker hermed at yde social hjælp på et pædagogisk grundlag, hvor der i en værksteds- og undervisningskultur appelleres direkte til elevernes lyst, evner og anlæg for at fremme deres personlige udvikling og dygtiggørelse. Skolens centrale pædagogiske redskaber understøttes af rådgivning og vejledning, terapi, materiel hjælp og botræning.

Hovedformål

Kofoeds Skoles mission realiseres gennem følgende 10 hovedformål:

Undervisning, optræningsværksteder, beskæftigelsesværksteder, rådgivning, akuthjælp og omsorg, bofunktioner, erhvervstræning af særlig udsatte grupper, landsdækkende grønlænderarbejde, fællesudgifter og ledelse og administration.

Udover hovedformålene er skolen involveret i aktiviteter i ind - og udland, som finansieres med projektmidler eller af skolens indsamlede midler.

3.2. Årets driftsresultat (ressourceforbrug)

Årets driftsresultat (ressourceforbrug) kan for hele skolen opstilles i nedenstående tabel. Opstillingen er foretaget efter finansieringskilde.

Tabel 1. Oversigt over Kofoeds Skoles ressourceforbrug og driftsresultat for alle aktiviteter

t.kr.	Kofoeds Skoles private midler			Velfærdsministeriet		I alt 2007	I alt 2006
	Indsamlede midler mv. ekskl. formålsbestemte gaver	Indsamlede midler formålsbestemt	Projekter finansieret ved særlige tilskud	Aktiviteter vedr. Velfærdsministeriet fl. kto. 15.72.02.			
Tilsagn tilskud/bevilling	0	0	11.752	43.400		55.152	52.107
Periodiseret tilskud	0	0	-375	0		-375	-328
Driftsindtægter	11.927	603	57	16.742		29.329	25.788
Driftsindtægter ialt	11.927	603	11.434	59.183		83.147	77.567
Driftsomkostninger	-12.995	-1.093	-11.526	-58.988		-84.603	-78.659
Resultat af ord. Drift	-1.068	-490	-92	195		-1.455	-1.092
Finansielle indtægter	221	0	0	72		293	456
Finansielle udgifter	-854	0	0	-1.928		-2.782	-1.724
Årets resultat	-1.701	-490	-92	-1.662		-3.945	-2.360

Driftsresultatet viser et samlet underskud på t.kr. 3.945. Underskuddet på de indsamlede midler på 1.701 t.kr. skyldes hovedsageligt et kurstab på t.kr. 983 kun delvis opvejet af en kursgevinst på t.kr. 129. Samlet set er driftsindtægterne for private midler steget med godt 2 mil kr. grundet en større tilgang af arvebeløb. Projekter finansieret ved særlige tilskud har i årets løb overfor de respektive tilskudsgivere dokumenteret den stipulerede aktivitet indenfor de økonomiske rammer. Et mindre underskud på 92 t.kr. er opstået i forbindelse med lukning af afsluttede projekter, hvoraf enkelte har haft et merforbrug.

Aktiviteterne indenfor finanslovsbevillingen har ligeledes kunnet udføres indenfor de økonomiske rammer. Finansielle udgifter er skolens udgifter til prioritetsrenter. Fra 2008 skal renteudgifter ikke længere føres på driftsbevillingen, men overflyttes til prioritetskontoen. Ved budgetlægning for 2008 er der især fokus på underskuddet fra finanslovsbevillingen 2007, som forventes afviklet i 2008.

3.3. Årets faglige resultater

13 ud af 21 aktiviteter i skolens resultatkontrakt er løst, medens 3 mål er delvist opfyldt. Overordnet set finder skolen det tilfredsstillende, at den i overvejende grad har opfyldt de mål, der var sat for 2007.

Skolen har i 2007 haft 3.840 elever indskrevet mod 3.912 i 2006. Det er en tilbagegang på 1,8 procent. 777 elever er indskrevet på skolen for første gang i 2007, svarende til 20,2 procent. 44,5 procent af eleverne er mænd, 55,5 procent er kvinder. 72,1 procent lever alene. 46,1 procent er på kontanthjælp, 32,4 procent er på førtidspension og 11,7 procent er på dagpenge. Resten er på efterløn, folkepension eller andet. 0,7 procent opgiver at være uden forsørgelse. 66,2 procent har været ledige i otte år eller mere eller slet ikke været på arbejdsmarkedet mod 61,9 procent i 2006. 51,6 procent er fra Danmark. 17,1 procent er fra Mellemøsten og Nordafrika. 8,0 procent er grønlændere. 58,7 procent er mellem 18 og 49 år. 27,0 procent er i 50'erne. 83,2 procent bor i lejlighed, 7,0 procent bor på værelse mens resten – 9,8 procent - bor på forsorgshjem, herberg, Kofoeds skole, Christiania eller er uden fast bolig (2,8 procent). 46,0 procent har kun folkeskolens afgangsprøve eller mindre end ni års skolegang. Ved udgangen af året var der 1.994 indskrevne elever på skolen. Heraf er 27,0 procent indskrevet første gang i 2007 og 29,0 procent indskrevet første gang mellem 2004 og 2006. 13,7 procent er indskrevet første gang for mere end ti år siden.

Det gennemsnitlige daglige elevtal for alle skolens afdelinger i Danmark var 582 mod 709 i 2006. Det er et fald på 14 procent. På hovedskolen var elevtallet i gennemsnit 399 pr. dag mod 501 i 2006 Det er et fald på 20 procent.

Der er produceret 623.664 elevtimer i de pædagogiske og elevrettede afdelinger mod 648.487 elevtimer i 2006. Elevtimerne er produceret på 424 aktiviteter mod 416 aktiviteter i 2006. Aktiviteterne er skolens samlede udbud til eleverne af undervisning, værkstedsforløb, vejledning, botræning og opsøgende virksomhed.

1.846 elever er udskrevet i 2007. Heraf er 12,2 procent udskrevet til arbejde og uddannelse, 29,0 procent er udskrevet til aktivitet med handleplan. 5,0 procent er udskrevet uden fortsat handleplan. 53,8 procent er udskrevet uden at det har været muligt at indhente oplysninger om, hvad de er udskrevet til. Tallene inkluderer førtidspensionister.

Fra optræningsværkstederne er 154 elever udskrevet, heraf 40 elever udskrevet til arbejde eller uddannelse (26 procent) 42,2 procent er udskrevet til behandling, pensionsansøgning eller andre aktiviteter med handleplan. 32 procent er udskrevet til fortsat ledighed uden handleplan

Skolens boafdelinger har haft i alt 55 elever boende. Heraf er 29 udskrevet. 20 er udskrevet til egen bolig (69 procent), 2 er udskrevet til andet botilbud (7 procent). Øvrige er udskrevet til behandling, familie eller er uoplyst. 62 procent er udskrevet til arbejde, uddannelse eller praktik. 10 pct. er udskrevet til behandling. Øvrige er udskrevet til behandling eller uoplyst.

Gennemsnitligt 756 elever har deltaget i skolens undervisning pr. måned, i alt 1.525 for året. 553 elever er udskrevet fra undervisning under folkeoplysningsloven, heraf 12,7 procent til arbejde eller uddannelse. Et særligt tilrettelagt arbejdsmarkedsrettet projekt i undervisningsafdelingen har udskrivning til arbejde og uddannelse på 86 procent. Skolens oplysningsforbund har i 2006 indgået driftsoverenskomst med Københavns Kommune om Forberedende Voksenundervisning i dansk og matematik. 2007 har gennemsnitlig godt 50 elever har deltaget i undervisningen.

Kofoeds Skole i Århus har haft 313 elever mod 267 elever i 2006 og et dagligt fremmøde af 50-60 elever. 148 elever er udskrevet. 13,5 pct. er udskrevet til arbejde, uddannelse eller erhvervsrettet aktivering. 51 pct. er udskrevet til behandling for misbrug eller fysiske og psykiske lidelser.

Skolens opsøgende gademedarbejdere i det indre af København har daglig kontakt med 25-30 hjemløse. Størstedelen er mænd i alderen 35-55 år. De opsøgende gademedarbejdere har formidlet lejligheder til seks hjemløse og plejehjemspladser til to hjemløse.

Skolens psykologiske rådgivning har gennemført 144 konsultationer fordelt på 47 personer. Advokatvagten har haft åben 45 gange med mellem 12 og 16 henvendelser pr. åbningsdag. Familierådgiveren har haft 130 konsultationer fordelt på 70 elever.

Gennemsnitlig 43 elever benytter dagligt skolens interne møntsystem, på årsbasis 264 elever. Gennem en arbejdsindsats optjener de "Kofoed-dollars" til køb af bl.a. mad. I alt er der gennemført 63.677 elevtimer med dollarindtjening.

Skolens grønlænderafdeling har i 2007 haft 300 registrerede grønlændere. Derudover har der været kontakter til et stort antal ikke-registrerede grønlændere på gadeplan og i væresteder.

972 elever har fået udleveret tøj på skolen. 349 elever har fået udleveret møbler. 57 procent af eleverne i skolens depoter har en udenlandsk baggrund. Der har været elever fra 67 forskellige nationer.

Skolen har i 2007 indgået 375 kontrakter med Københavns Kommune efter lov om aktiv beskæftigelsesindsats fordelt på 153 elever. 178 kontrakter er gennemførte, 116 er afsluttede før tiden og 81 er aktive ved årets udgang.

Der er gennemført 65 rundvisninger på skolen for 844 deltagere fra pædagogiske og sociale institutioner og andre interesserede i skolens arbejde. Dertil kommer en række foredrag uden for skolen om sociale spørgsmål. Skolen har superviseret 15 Kofoeds Skoler i udlandet samt en række projekter. Skolen har deltaget i en række internationale netværk om sociale spørgsmål.

I tabel form kan nogle hovedtendenser i foranstående sammenfattes således:

Tabel 2. Elevstatistik

	2004	2005	2006	2007
Indskrevne elever	3.372	3.977	3.921	3.840
Udskrevne elever	1.243	1.682	1.418	1.846
Dagligt fremmøde	740	722	709	582
Elevtimer	718.702	658.866	648.487	623.664
Elevaktiviteter	441	423	416	424

Tabel 3. Ledighedslængde i % af indskrevne elever

	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
3 år eller mere	62,2	79,1	82,0	80,9	79,2	83,5	85,2	87,9
7 år eller mere	20,7	30,9	40,7	46,4	51,3	58,8	61,9	66,2
10 år eller mere	7,9	13,8	17,6	23,1	27,5	46,0	40,9	48,1

3.4. Forventninger til det kommende år

Skolen vil i 2008 stå med to særlige udfordringer: økonomi og dagligt elevtal. Samtidig med faldende bevillinger begynder 2008 med et føleligt overført underskud, som skal hentes hjem i løbet af året. På udgiftssiden er der gennemført generel udgiftstilbageholdenhed, og der er indført ansættelsesstop for den finanslovsfinansierede del af skolen. På indtægtssiden har især licitationsindtægter og indtægter fra skolens boafdelinger været utilstrækkelige. Boafdelingerne har været igennem en større omstrukturering med udflytning af elever til store villaer. Det har påvirket både udgifter og indtægter. Omplaceringer og tilpasninger kan ikke udelukkes. Den umiddelbart mest påtrængende udfordring er det faldende daglige elevtal på hovedskolen. Tilbagegangen kompenseres noget af nye decentrale enheder i hovedstadsområdet og aktiviteter i Jylland, især Århus. Det bemærkes, at det samlede årlige elevtal har været stabilt over de seneste fire år. De seneste tællinger viser også en opadgående tendens. Situationen har sammenhæng med en ændring af elevgruppen med markant flere elever med tunge problemer og med en ændring af indsatsen over for borgere på offentlig forsørgelse, som igangsættes og styres langt mere af deres sagsbehandlere end tidligere. Det er ikke i samme grad som tidligere eleven, som tager initiativet og beslutter sig for at indskrive sig på skolen. Det betyder udfordringer for produktudvikling og skolens kommunikation. Der er taget initiativer desangående med en arbejdsmarkedsrettet indsats, en livskvalitetsorienteret indsats og en øget markedsføring og kommunikation. Skolen har i 2008 igangsat en stor kampagne for at øge det daglige elevtal, bl.a. over for sagsbehandlere i kommunerne og over for potentielle elever på "gader og stræder". Endvidere overvejes en mere aktiv brug af skolens belønningssystem (gratis mad og andre naturalier) for at tiltrække flere elever, blandt andet kontanthjælpsmodtagere, som har oplevet, at deres økonomiske situation er blevet forringet.

3.5 Målrapportering

3.5.1. Oversigter over målopfyldelse

Udviklingsmål

Aktivitetens navn	Mål	Målopfyldelse	Bemærkninger
1. Analyse af økonomi- og personaleadministration	Der gennemføres en interessentanalyse af økonomi- og personaleadministrationen. Analysen skal afdække behov og udfordringer for en optimal understøttelse af skolens faglige og pædagogiske enheder. Analysen skal sammenfatte resultaterne i en række anbefalinger.	Opfyldt	Med bistand fra revisionsfirmaet KPMG er analysen gennemført. Rapporten rummer anbefalinger af udviklingsinitiativer på kort og på lang sigt. De kortsigtede anbefalinger er implementeret på personale-, it- og økonomiområdet. Den økonomiske budgetstyring og opfølgning har ikke fungeret tilfredsstillende i 2007, hvorfor de langsigtede anbefalinger vil blive overvejet og implementeret i 2008 i forbindelse med at nye personaleressourcer er på plads. Skolen er, med ansættelse af en ny regnskabschef, i opstartsfasen med tilrettelæggelse af en pålidelig økonomistyring, som til stadighed skal udvikles og forbedres.
2. Målstyring	Skolen vil udarbejde en forandringsteori med elementer fra Velfærdsministeriets notat "Skabelon for Resultatkontrakt." Forandringsteorien vil blive diskuteret med skolens revisionsfirma.	Delvis opfyldt	Der er udarbejdet et udkast til forandringsteori for skolen, og der er udarbejdet en forandringsteori for Projekt Forward i samarbejde med konsulentfirmaet Rambøll. Der er planlagt inddragelse af værksteder i 2008 i brug af forandringsteorien.
3. Udvikling af måleredskaber.	Der skal udvikles redskaber til måling af elevernes progression og til evaluering af indsatsen over for eleverne.	Opfyldt	Der er udviklet og implementeret en firefasemodel til måling af elevernes progression, som anvendes sammen med et vurderingsskema til måling af udvikling af elevernes sociale kompetencer. Der er udviklet et spørgeskema og gennemført en spørgeskemaundersøgelse blandt medarbejdere og blandt elever om hhv. indsats og oplevelse af udbytte. Der er gennemført gruppeinterviews. Analysens informationer er bl.a. anvendt til at gennemføre et metodeudviklingsprogram i efteråret 2007.

Aktivitetens mål

Aktivitetens navn	Mål	Målopfyldelse	Bemærkninger
4. Etablering af en indsats over for tiggere	Under forudsætning af fornøden bevilling fra Velfærdsministeriet gennemføres en særlig indsats over for tiggere i København. Indsatsen vil hjælpe tiggerne til alternativer til tiggeriet.	Ikke opfyldt.	Der blev søgt midler i programmet Vort Fælles Ansvar 2. Der blev ikke givet bevilling til gennemførelse af projektet. Der søges fortsat finansiering til gennemførelse af projektet på et senere tidspunkt.
5. Gennemførelse af en værkstedsreform.	Der gennemføres en værkstedsreform med større vægt på vejledning og rådgivning. Målet er 100 pct. afklaring af eleverne og 75 pct. udskrives til job, virksomhedspraktik eller uddannelse.	Delvis opfyldt	Værkstedsreformen er gennemført som en fusion af værksteds- og rådgivningsaktiviteter. Elevrådgivningen er blevet integreret i værkstedsaktiviteterne, og der lægges større vægt på handleplansarbejdet. De kvalitative mål er endnu ikke opfyldte.
6. Opsøgende arbejde	Skolen vil gennemføre opsøgende virksomhed for at bringe elevtallet op med ca. 100 daglige elever.	Ikke opfyldt	Der er ansat medarbejdere til at udbrede kendskabet til skolens tilbud gennem opsøgende virksomhed over for jobcentre og potentielle elever. Det daglige elevtal er fortsat i tilbagegang, i hovedstadsområdet fra 590 daglige elever til 468. På landsplan er der en tilbagegang fra 709 til 582 daglige elever.
7. Formidling af viden og erfaringer i Danmark.	Skolen ønsker at dele viden og erfaringer med andre aktører. Der er indgået kontrakt med	Opfyldt	Skolen har gennemført to ugekurser om skolens metoder for en kommune. Der er gennemført en konference om misbrugere og

	VISO om levering af ydelser til kommuner om misbrugere langt fra arbejdsmarkedet.		arbejdsmarkedet med ca. 250 deltagere. Der er afholdt et kursus for ca. 25 medarbejdere fra forsorgshjem. Skolen har deltaget i VISO arrangementer.
8. En arbejdsmarkedsrettet indsats for stoffri narkomaner.	Skolen vil udvide en erhvervs- og arbejdsmarkedsrettet indsats over for stoffri narkomaner med sammenkædning af behandling, optræning, uddannelse og placering på arbejdsmarkedet.	Opfyldt	Projektet er udvidet fra 1. juli med midler fra Det Fælles Ansvar 2. Siden projektets start i 2004 har 78 elever været indskrevet. Af de udskrevne elever (63) er 84,1 pct. kommet i arbejde og uddannelse (68,3 pct.), eller de er kommet i behandling.
9. Modelprojekt for uddannelse af langtidsløse med kort uddannelse (UNO)	Projektet blev iværksat i 2005. Formålet med projektet er at opbygge en koordineret helhedsindsats i et samarbejde mellem myndigheder, skolen og virksomheder. Målet ved projektafslutning er at 70 pct. er kommet i ordinær eller støttet beskæftigelse og 15 pct. er udskrevet til uddannelse.	Opfyldt	Projektet slutter med udgangen af 2007. Af de udskrevne elever, som står til rådighed for arbejdsmarkedet, er 86 pct. udskrevet til arbejde og uddannelse. 72 pct. er udskrevet til arbejde og 14 pct. til uddannelse. Projektet er løbende blevet evalueret af firmaet Strategisk Netværk, som har udarbejdet rapporter om projektet, og som i foråret 2008 afleverer en slutrapport om projektets indsats og erfaringer.
10. Udvikling af kulturprojekter for langvarigt ledige.	Kulturprojektet igangsættes for langvarigt ledige og udsatte grupper for at modvirke at ensomhed og isolation skal blive en yderligere belastning til tillæg til ledighed. Projektet vil skabe fællesskab for gruppen om produktion af kulturelle udtryk. Kulturprojektet bliver opbygget over to år.	Opfyldt	Kulturprojektet er igangsat og fortsætter i 2008. Der er bl.a. indrettet et videoværksted og produceret en dvd om skolens mange tilbud og aktiviteter. Der er skabt grundlag for at anvende video til udadvendte præsentationer og til dokumentation ligesom der er grundlag for tværgående projekter, som involverer bl.a. musik, og drama. Der er gennemført forestillinger på skolen.
11. Udflytning af ungdomsboliger samt køb af et tredje hus.	Anden etape af udflytningen af unge fra skolens boafdeling vil blive foretaget i april 2007. Tredje etape forventes igangsat i 2007 og afsluttet i 2008.	Opfyldt	Anden etape af udflytningen er foretaget. Der er købt yderligere en ejendom, som forventes taget i brug i 2008. Derefter vil alle boende elever på hovedskolen være udflyttet til mindre boenheder.
12. Forberedende voksenundervisning	Skolen vil udvide udbuddet af undervisning efter lov om forberedende voksenundervisning for at styrke elevernes læse-, skrive- og stavefærdigheder. Skolen vil tage kontakt til steder, hvor målgruppen færdes i forvejen med henblik på samarbejde.	Opfyldt	I 2006 deltog 79 elever på 11 hold, i 2007 deltog 141 elever på 14 hold. Der er undervist i læsning, stavning og skriftlig fremstilling samt matematik. Der er udarbejdet informationsmateriale, som er udsendt til bl.a. jobcentre.
13. Døgnåbent værested for grønlændere.	Et værested på Vesterbro kan holde døgnåbent fra 1. juni. Målet er at identificere alle hjemløse grønlændere i København og knytte holdbare kontakter til mindst 75 pct. af de faste brugere og med mindst 50 pct. indgå aftaler om udviklingsmål og handleplaner.	Delvis opfyldt	Projektet er blevet forsinket ½ år på grund af skimmelsvamp i lokalerne. Lokalerne har forsøgsvis været holdt døgnåbent og ellers mellem kl. 9 og kl. 20. Dagligt er der 20 – 30 henvendelser i værestedet. Det har ikke været muligt endnu at foretage en identificering af alle hjemløse grønlændere i København, hvorfor det ikke er lykkedes at indfri målet om faste kontakter og udviklingsmål.

Umiddelbare resultater

Aktivitetens navn	Mål	Målopfyldeelse	Bemærkninger
14. Måling af elevernes tilfredshed, livskvalitet og udbytte	Målinger gennemføres en gang årligt. Målet er at der opnås gennemsnit på 80 pct. på alle tre parametre.	Opfyldt	Der er gennemført en tilfredshedsmåling i oktober. 392 elever deltog. 86 pct. er tilfredse, 81 pct. får forbedret livskvalitet, og 84 pct. får øget deres kompetencer.
15. Fremmøde	Målet er et gennemsnitligt fremmøde på 70 pct.	Ikke opfyldt	Det gennemsnitlige fremmøde er 65,9 pct.
16. Belægningsprocent.	Målet er en belægningsprocent på 95.	Opfyldt	Belægningsprocenten er 95,1.
17. Elevernes status ved udskrivning fra værksteder	Mindst 70 pct. af eleverne på optræningsværkstederne skal udskrives til en forbedret livssituation.	Delvist opfyldt	68 pct. af eleverne er udskrevet til en forbedret livssituation.
18. Sygefravær	Sygefraværet bør ikke overstige det gennemsnitlige fravær inden for staten (i 2006 8,6 dage). Der gøres en ekstraordinær indsats for at nedbringe det langvarige sygefravær, som har bidraget til et højt niveau for det samlede sygefravær. Sygefraværet opgøres i alt og fordelt på køn.	Ikke opfyldt	Sygefraværet udgør 15,6 fraværsgang.
19. Ansatte på særlige vilkår	Mindst 3,5 pct. af skolens ansatte er ansat på særlige vilkår.	Opfyldt	4,7 pct. af skolens medarbejdere er ansat på særlige vilkår.
20. Ansatte med anden etnisk baggrund	Andelen af ansatte med anden etnisk baggrund skal udgøre mindst 4 pct. af alle ansatte.	Opfyldt	5,7 pct. af skolens medarbejdere har etnisk baggrund i Afrika, Latin- og Sydamerika, Mellemøsten eller Asien. 17,2 pct. af medarbejderne har en ikke-dansk baggrund.
21. Opfølgning på udviklingen i elevtallet	Skolen følger op på fluktuationer i elevtallet med henblik på vurdering af udviklingen i ressourceforbruget pr. elev.	Opfyldt	Skolen har løbende fulgt udviklingen i elevtallet. Der er gennemført en række elevtællinger på skolen og iværksat en kampagne, som skal tiltrække flere elever til skolen.

3.6. Uddybning af udvalgte strategisk vigtige mål

3.6.1. Måling af elevernes tilfredshed, livskvalitet og udbytte

Skolen benchmarker til stadighed interne resultater og indikatorer på kvalitet, bl.a. fremmøde, elevtilfredshed, oplevelse af livsforbedringer og oplevelse af kompetenceudvikling samt udskrivninger til arbejde og uddannelse. Resultaterne er ikke umiddelbart sammenlignelige men indikerer at sammenhængende og strukturerede forløb med klare formål for aktiviteterne giver de bedste resultater. Skolen har derfor i 2007 udviklet en projektorienteret organisationsform på optræningsværkstederne. Der er gennemført interviews med elever på optræningsværkstederne om deres oplevelser

af opholdet med hensyn til elevplaner, systematik og overblik i indsatsen, læring, forbedring af livsmod og selvværd, oplevelse af ejerskab, og afklaring. Interviewene peger på betydningen af klare procedurer for bl.a. afklaring, opfølgning, overblik og ejerskab til handleplaner. Der er i efteråret 2007 arbejdet med indsatser på værkstederne til forbedring af bl.a. information til nye elever, udviklingsplaner, planlægning og opfølgning af individuelle aktiviteter, faste elevsamtaler og håndtering af elevernes forventninger.

3.6.2. Værkstedsreform

Som led i værkstedsreformen er der indført jobgaranti for elever, som gennemfører skolens optræningsforløb til afklaring af arbejdsevnen, vejledning i forhold til arbejdsmarkedets krav og forventninger og træning af personlige og sociale kompetencer. Hensigten med jobgarantien er at synliggøre målet med forløbet for eleven. De anvendte redskaber er bl.a. mål og delmål for elevforløbet, individuelle samtaler og opfølgning på elevplan, observationer og beskrivelse af arbejdsevne i dialog med eleven, dialogguidens fem opmærksomhedspunkter (eget arbejdsmarkedsperspektiv, faglige og personlige kompetencer, netværk og helbred), en systematisk vurderingsnøgle til afklaring af sociale kompetencer (mødestabilitet, koncentration om opgaverne, opfattelse af instruktion, arbejdsydelse, kvalitet, orden, selvstændighed, trivsel, sprog og kommunikation, samarbejdsevne, fleksibilitet, omstillingsparathed, mobilitet, personlig fremtræden), coaching og praktikker.

3.7. Uddybning af ikke opfyldte mål 4, 6, 15, 18

Ad mål 4. Indsats over for tiggere. Projektet er ikke gennemført på grund af manglende finansiering. Skolen ønsker fortsat at gennemføre en indsats over for gadetiggere til supplerende af skolens opsøgende arbejde. Skolen er derfor opmærksom på alternative finansieringer af projektet, bl.a. fondsmidler.

Ad mål 6. Opsøgende arbejde. Der gennemføres i begyndelsen af 2008 en kampagne for at skaffe flere elever bl.a. gennem annoncer i busser og lokalaviser, udarbejdelse af produktark og foldere til kommunale sagsbehandlere, en kampagnebus på offentlige steder i København, kontakt til jobcentre m.fl. og en film om skolens metoder til brug for sagsbehandlere.

Ad 15. Fremmøde. Målet om 70 procent fremmøde er ikke nået. Fremmødeprocenten er gået tilbage fra 76,4 procent i 2003 til 69,5 procent i 2006 og 65,9 procent i 2007. Der er tilbagegang i samtlige afdelinger. Tilbagegangen kan også registreres i det daglige fremmøde på hovedskolen. Tilbagegangen kan sammenholdes med indikatorer på elevernes belastningsgrad, bl.a. ledighedslængden. I 2003 havde 46,4 procent af eleverne en ledighedslængde på mere end syv år eller slet ingen arbejds erfaring. I 2007 var det tilsvarende tal 66,2 procent.

Særlig markant er stigningen i antal elever, som har mindst 10 års ledighed eller aldrig har haft arbejde, idet denne gruppe er vokset fra 7,9% i år 2000 til det seksdobbelte 48,1% i 2007. Den gode beskæftigelsessituation og den lave ledighed har medført en koncentration af elever på skolen med meget langvarig ledighed. Det er en tendens, som må forventes at fortsætte så længe beskæftigelsesforholdene udvikler sig gunstigt. 59,6 procent af de indskrevne elever og knap en tredjedel af de helt nye elever med første ankomst på skolen i 2007 har en ledighed på mere end syv år.

Ad 18 Sygefravær. Det gennemsnitlige sygefravær har i 2007 andraget 15,6 dage pr. medarbejder incl. delvis sygemelding med nedsat tid, som udgør 2 fraværsdage pr. medarbejder. Sygefraværet er opgjort excl. medarbejdere på sociale kapitler. Kønsfordelingen er henholdsvis 12,5 fraværsdage for kvinder og 19 dage for mænd. Sygefraværet skyldes primært et højt tal for langtidssyge, som udgør ca. 56 pct. af sygefraværdsdagene, herunder sygefravær i forbindelse med komplicerede fratrædelsessager. Fratrækkes langtidssyge andrager fraværet pr. medarbejder 6,8 sygedage.

I forbindelse med en sygemelding, der viser sig at være af længere varighed, forsøger enten den daglige leder eller skolens personalekontor at holde telefonisk kontakt med vedkommende. Der anmodes om varighedserklæring, såfremt der ikke er tale om en helt specifik afgrænset periode.

Der har i 2007 været en del medarbejdere med langvarige, alvorlige sygdomsforløb. Flere af disse medarbejdere er, efter at have været sygemeldt i en længere periode på fuld tid, startet på arbejde igen på en deltidssygemelding. På denne måde har skolen haft succes med at få medarbejdere tilbage på arbejde, efter alvorlig sygdom, nogle gange i fleksjob, men i de fleste tilfælde på fuld tid.

Blandt skolens medarbejdere er der forholdsvis mange medarbejdere over 50 år. Dette afspejles til dels i antallet af ansatte med langtidssygemeldinger. Der er løbende en tæt opfølgning på de enkelte ansattes sygeperioder. Har en

ansat f.eks. mange korte sygeperioder, indkaldes vedkommende til en uformel samtale med sin daglige leder med henblik på en drøftelse af sygefraværet, trivsel og eventuelle problemer, som skolen kan hjælpe med.

I 2008 har skolen planlagt at arbejde med at nedbringe sygefraværet. Dels vil vi udarbejde en egentlig sygefraværspolitik, dels vil der iværksættes forskellige initiativer, som udløber af arbejdspladsvurderingen der foregår primo 2008.

Endelig har skolen i 2005 uddannet 10 stresscoaches blandt medarbejderne. Dette i håb om at mindske antallet af sygedage med baggrund i stress. Skolen samarbejder med et psykologcenter, hvor vi i tilfælde af vold eller trusler om vold kan henvise vores medarbejdere, desuden har vi mulighed for at henvise medarbejdere til psykolog i tilfælde hvor det skønnes at kunne hjælpe medarbejderen i en særlig presset situation.

For at fremme den generelle trivsel, tilbyder skolen endvidere massage og medarbejderymnastik, der finder sted i skolens lokaler.

4. Resultatopgørelse

Tabel 4. Resultatopgørelse pr. finansieringsform							
Finansierings form	Koføeds Skole private midler			Social- ministeriet			
	Indsam- midler gaver	Indsam- midler formåls- bestemte gaver	Projekter og aktiviteter Særlige tilskud	Finanslov	Resultat 2007	Resultat 2006	Resultat 2005 *
Ordinære driftsindtægter							
Indtægtsførte bevillinger	0	0	11.752	0	11.752	-	-
Bevilling	0	0	0	39.700	39.700	-	-
TB bevilling	0	0	0	500	500	-	-
Anvendt af tidligere års bevillinger	0	0	0	3.200	3.200	-	-
Indtægtsført bevilling i alt	0	0	11.752	43.400	55.152	52.107	49.936
Periodiseret tilskud/bevillinger	0	0	-375	0	-375	-328	2.430
Salg af varer og tj. ydelser	4.002	0	57	6.551	10.610	12.658	17.084
Øvrige driftsindtægter	7.925	603	0	9.232	17.760	13.130	6.738
Ordinære driftsindtægter i alt	11.927	603	11.434	59.183	83.147	77.567	76.188
Ordinære driftsomkostninger							
Andre driftsomkostninger	-5.875	-1.010	-3.667	-20.556	-31.108	-30.483	-31.721
Driftsomkostninger i alt	-5.875	-1.010	-3.667	-20.556	-31.108	-30.483	-31.046
Personaleomkostninger							
Lønninger	-4.878	-76	-7.606	-39.811	-52.371	-50.804	-54.107
Pension	-541	0	-853	-4.450	-5.844	-5.776	-5.902
Lønrefusion	484	0	600	7.170	8.254	12.128	15.365
Personaleomkostninger i alt	-4.934	-76	-7.859	-37.091	-49.961	-44.452	-44.644
Af- og nedskrivninger	-2.186	-7	0	-1.341	-3.534	-3.724	-4.159
Ordinære driftsomkostninger i alt	-12.995	-1.093	-11.526	-58.988	-84.603	-78.659	-79.849
Resultat før finansielle poster	-1.068	-490	-92	195	-1.455	1.092	3661
Finansielle poster							
Finansielle indtægter	221	0	0	72	292	456	2.511
Finansielle omkostninger	-854	0	0	-1.928	-2.782	-1.724	-1.510
Finansielle poster i alt	-633	0	0	-1.856	-2.490	-1.268	-1001
Årets resultat	-1.701	-490	-92	-1.662	-3.945	-2.360	-2.660
Resultatdisponering					Private midler i alt	Finanslovbevillingen i alt	
Disponeret til overført overskud	-1701	-490	-92	-1662	-2.283		-1.662

* Note: Grundet omlægning af opgørelsesmetoderne er tallene fra 2005 ikke sammenlignelige med 2006 og 2007.

5. Balance

Tabel 5. Balance

Note	Aktiver (tus. Kr.)	Private midler	Statens midler	2007 i alt	2006
	Anlægsaktiver				
	Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdigg. Udv.projekter	417	198	615	0
	Erh.koncessioner mv.	0	57	57	0
	Imm.udv.proj.u opførelse	0	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	417	255	672	0
	Materielle anlægsaktiver			0	
	Grunde og bygninger	112.297		112.297	102.551
	Infrastruktur	0	0	0	0
	Igangv. arb. egen regning	0	0	0	0
	Transportmateriel	224	1.104	1.328	1.542
	Prod.anlæg/maskiner	129	723	852	1.428
	Inventar /IT - udstyr i alt	213	718	930	2.064
	Igangv. arb. egen regning	0	0	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	112.863	2.545	115.408	107.585
	Finansielle anlægsaktiver				
	Statsfor skrivinger	0	1.148	1.148	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	1.148	1.148	0
1	Anlægsaktiver i alt	113.280	3.948	117.228	107.585

	Omsætningsaktiver				
	Igangværende projekter	0	0	0	274
	Tilgodehavender	3.686	2.016	5.702	6.049
	Værdipapirer	6.883	0	6.883	8.367
	Omsætningsaktiver i alt	10.569	2.016	12.585	14.690
	Likvide beholdninger				
	FF3 finansieringskonto	697	1.812	2.509	0
	Andre SKB	55	7.388	7.443	0
	Andre Likvider	3.839	7.241	11.080	5.606
	Likvide beholdninger i alt	4.591	16.441	21.032	5.606
	Omsætningsaktiver i alt	15.160	18.457	33.617	20.296
	Aktiver i alt	128.440	22.405	150.845	127.881

Note	Passiver (Tus. Kr.)	Private midler	Statens midler	2007 i alt	2006
2	Egenkapital I alt	50.261	-514	49.747	57.769
	<u>Langfristet gældsposter</u>				
	SKB FF4 Langfristet gæld	0	2.799	2.799	0
	SKB FF6 Bygge og IT-kredit	0	0	0	0
	Donationer	0	0	0	0
	Prioritetsgæld	47.031	0	47.031	35.530
	Anden Langfristet Gæld	27.335	0	27.335	25.408
3	Langfristet Gæld i alt	74.366	2.799	77.165	60.938
	<u>Kortfristet gældsposter</u>				
	Intern mellemregning	496	-496	0	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	53	2.969	3.022	3.486
4	Anden kortfristet gæld	1.111	13.671	14.782	1.342
	Skyldig feriepenge	1.170	3.976	5.146	4.346
5	Ej anvendte formålsbestemte gaver	883	0	883	0
6	Igangværende projekter	100	0	100	0
	Reserveret bevilling	0	0	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	0	0	0
	Kortfristet gæld i alt	3.813	20.120	23.933	9.174
	Gæld i alt	78.149	22.919	101.098	70.112
	Passiver i alt	128.440	22.405	150.845	127.881
7	Eventualforpligtelser				

6. Noter

Note 1. Anlægsaktiver Finanslovsbevilling	Produktionsanlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og IT-udstyr	Anlægsaktiver I alt
DKK 1.000				
Kostpris 1. januar 2007	2.973	4.188	3.390	10.551
Tilgang	67	231	298	596
Afgang	0	-180	-177	-397
Kostpris 31. december 2007	3.040	4239	3.511	10.790
Afskrivninger 1. januar 2007	2.094	2.924	1878	6.896
Afskrivninger	223	391	727	1.341
Afgang afskrivninger	0	-180	-66	-246
Afskrivninger 31. december 2007	2.317	3.135	2539	7.991
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2007	724	1.104	972	2.800
Statsforskrivninger				1.148
I alt				3.948

Private midler DKK 1.000	Grunde og Bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Transport materiel	Inventar og IT udstyr	Anlægsaktiver I alt
Kostpris 1. januar 2007	106.324	1.136	819	1.803	110.082
Tilgang	11.572	0	0	0	11.572
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2007	117.896	1.136	819	1.803	121.654
Afskrivninger 1. januar 200	3.773	970	543	895	6.181
Afskrivninger	1.825	37	53	278	2.193
Afgang afskrivninger	0	0	0	0	0
Afskrivninger 31. december 2007	5.598	1.007	596	1.173	8.374
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2007	112.298	129	223	630	113.280

Ejendomsfortegnelse:	matrikel nr.	Offentlig ejendomsvurdering	
		2006	2007
Nyrnberggade 1	16a1 Sundbyøster	106.000	106.000
Holmbladsgade 122	16AF Sundbyøster	22.900	22.900
Peder Lykkesvej 33	1216 Sundbyvester	-	5.150
Peder Lykkesvej 45 – 47	23E Sundbyvester	5.200	5.200
Steenbergsvej 16	1032 Valby	3.100	3.100
Feldskowvej 30	43B Lyngø	2.150	2.150
Sandbergvej 23	5A Sandberg	5.200	5.700
Badensgade 45 – 47	4514 Sundbyøster	9.650	12.400
Thingvalla Alle 21	9 AO Sundbyvester	4.750	4.750
I alt		158.950	167.350

Note 2. Egenkapital			
	Private midler	Finanslov	I alt
Kapitalkonto 1. januar 2007	56.396	1.148	57.544
<i>Reguleringer:</i>			
Uno bevilling (tidl. vist som del af egenkapitalen)	-3.200	0	-3.200
Mellemregning med Ministeriet (afklaret ved opgørelse af egen kapital for statslige midler)	-651		-651
Reguleringer ialt	-3.851	1.148	53.693
Reguleret kapitalkonto 1. januar 2007	52.544	1.148	53.692
<i>Overført af årets resultat:</i>			
Indsamlede midler, gaver	-1.701		-1.701
Indsamlede midler, formålsbestemte	-490		-490
Projekter og aktiviteter	-92		-92
Overført af årets resultat ialt	-2.283	-1.662	-3.945
Kapitalkonto 31. december 2007	50.261	-514	49.747

Note 3. Langfristet gæld				
DKK 1.000				
Omfatter såvel prioritetsgæld som gæld til Staten.				
Årets afdrag på prioritetsgæld finansieres ved træk på Staten, hvorved den samlede gældsforpligtelse er uændret.				
	Restgæld 31. december 2007	Afdrag og amortise- ring næste år	Afdrag og amortise- ring år 2 – 5	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	48.268	-2.175	-9.628	36.465
Staten	27.335	2.175	9628	39.138
Amortisering	-1.237	62	248	-927
Total	74.366	62	248	74.676
Amortisering omfatter kurstab og låneomkostninger i forbindelse med optagelse og omlægning af lån, der fordeles over lånenes løbetid.				

Note 4 Bevillingsrater
I forbindelse med en omlægning af udbetaling af bevillingsrater modtog Koføeds Skole fejlagtigt et tilskud på t.kr. 10.725 fra Velfærdsministeriet. Da Koføeds Skole ikke har indtægtsført tilskuddet, vil Koføeds Skole på statsregnskabet fremstå som havende et underskud på ca. 12 mill kr. På Koføeds Skoles driftsregnskab er tilskuddet bogført som en kortfristet gæld med en likvid konto som modpost med henblik på tilbagebetaling i 2008.

Note 5 Formålsbestemte aktiviteter (1.000 kr.)		Indtægtsførte gaver og				Saldo
Bevillingsgiver	Formål	Saldo 1/1 2007	andre indtægter	Anvendt i året	Resultat	Saldo 31/12 2007
Bikubenfonden (1001)	Sproglaboratorium	-6	0	6	6	0
Tips og Lotto (1002)	Undervisningsmateriale "Udsat"	-8	0	8	8	0
Jubilæumsfond for Grundfoss (1003)	Symaskiner	-20	10	-20	-10	10
Henrich Laurine Jessens Fond (1004)	Motions og træningsredskaber	0	75	-75	0	0
Erhvervs- og Byggestyrelsen (1005)	Kvindefester	25	0	-25	-25	0
Justesens Fond (1006)	Uniformer Team Rent og Pænt	1	0	-1	-1	0
EBC Fonden (1007)	Kogeplader Hallen	2	0	-2	-2	0
Danfoss/Mads Clausens Fond (1008)	Møbler til tagterrasse	0	10	0	10	10
23/9 Fonden (1009)	Trængende børnefamilier	70	0	-70	-70	0
Starck Sørensen (1010)	Bohave Miteq	-20	0	20	20	0
Tuborg Fonden (1011)	Musikværkstedet	0	10	-10	0	0
Det Berlingske Officin A/S (1012)	Projektor i Atelieret	0	40	-25	15	15
JL Fonden (1013)	Dataværksted	2	0	-2	-2	0
Tuborgfonden (1014)	Træningsredskaber	3	0	-3	-3	0
Kirk Fonden (1015)	KSU tandpleje, psykolog bistand	99	100	-2	99	197
Augustinus Fonden (1017)	Tagterrasse i Århus	18	0	42	42	60
Steinmanns Fond (1018)	KSU aktiviteter	50	0	-40	-40	10
Justesens Fond (1019)	Diagnosetestler til Autoværkstedet	6	0	-6	-6	0
SCKK (1020)	Medarbejderuddannelse	121	0	-121	-121	0
Fonden 17.12.81 (1026)	Herberg i Vilnius	300	300	-600	-300	0
Bethlehems Børnefond (1027)	Vedligehold HNU	50	0	-50	-50	0
Søværnets Special Skole(1029)	Kofoeds Kælder, kaffevogn mv.	117	8	-54	-46	71
Diverse donorer(1032)	Fiskerkutteren	155	0	0	0	155
Steinmanns Fond (1034)	Autoværkstedet	35	0	-8	-8	27
Y Mens Club (1035)	Grønlænderarbejdet i Ålborg	2	0	-2	-2	0
Ole Kirks Fond (1036)	Psykolog bistand KSU	32	0	0	0	32
Arbejdsmarkedets Feriefond (1039)	Enlige med børn ferie	-3	0	3	3	0
Fr. og Emma Kragh (1040)	Lydbøger til biblioteket	0	50	-50	0	0
Anonym donor(1042)	Haugegaard	296	0	0	0	296
Diverse donorer (1043)	Håndværkerhuset	1	0	-1	-1	0
Diverse donorer (1044)	Aktiviteter Håndværkerhuse	6	0	-6	-6	0
I alt		1.374	603	-1.094	-490	883

Note 6. Projekter og aktiviteter finansieret med offentlige tilskud DKK 1.000						
	Saldo 1/1 2007	Årets bevilninger	Øvrige indtægter	Årets udgifter	Lukning af projekter	Saldo 31/12 2007
Seniorprojekt (1049)	-12	0	0	0	12	0
Hashafvæning (1051)	-39	250	0	-187	0	-102
Forward formidlingsprojekt (1053)	-72	0	0	0	72	0
KSI Projekt Liv (1054)	140	0	0	0	-140	0
Relais 2 (1055)	-80	0	0	0	-6	-74
Videoprojekt BG-fonden (1056)	0	250	0	-288	0	38
KS Et sted med jobgaranti (1057)	0	0	0	-1.381	0	1.381
Forward – det fælles ansvar (1058)	0	1.179	0	-738	0	-441
Opsøgende medarbejder Ålborg (1085)	-232	395	0	-361	0	-266
Supervision og metodeudvikling (1087)	43	250	0	-116	0	-91
Døgnværested (1089)	-824	2989	0	-3.563	0	-250
Jobstraks (1091)	-42	0	0	0	42	0
I gang igen (1093)	229	0	0	0	-229	0
Job på dansk (1095)	47	0	0	0	-47	0
Tempo (1096)	798	844	0	0	46	0
I gang igen 2 (1097)	627	695	0	0	68	0
Working Cultures (1098)	-84	0	0	0	84	0
Kofoeds Skole I Århus (afd. 300)	-225	4.900	57	-4886	0	-296
I alt	274	11.752	57	-11.526	-92	-101

Note 7. Eventualforpligtelser	
Kontraktlige forpligtelser	
DKK 1.000	
Lejeaftaler på ejendomme, max. forpligtelse	191
Tabt sagsanlæg –	Ca. 100
I alt	Ca. 291
Lejeaftalen omfatter to lejekontrakter, der kan opsiges fra lejers side pr. 16/11-08 og 1/12 2009. Sagsanlæg : 64 tkr. plus sagsomkostninger p.g.a. en afskedigelsessag,0 der faldt ud til anklagers fordel	

Tabel 6. Bevillingsafregning for Kofoeds Skole 2007 § 15.72.02

Tus. Kr.	Regnskab året før R-året	Budget	Regnskab	Difference	Budget året efter R-året
Nettoudgiftsbevilning		40.200	40.200	0	37.521
Nettoforbrug af reservation		3.200	3.200	0	0
Indtægter		17.000	16.814	186	17.100
Udgifter		60.400	61.876	-1.476	53.125
Årets Resultat		0	-1.662	1.662	1.496

Tabel 7. Personaleoplysninger for §15.72.02 Kofoeds Skole

	2004	2005	2006	2007
Gn. årsværksforbrug	91,1	99,6	99,3	126
Tilgang/afgang	35/20	20/20	13/11	38/48

I 2007 blev ca. 20 ansatte under Det Sociale Kapitel flyttet mellem bogføringskredse, hvilket medfører den høje tilgang/afgang kvotient. Af private midler og projektmidler har der været beskæftiget svarende til ca. 25 årsværk.

På Kofoeds Skoles Oplysningsforbund, som er en selvstændig juridisk enhed, er der ansat yderligere mellem 20-25 årsværk.

Anvendt regnskabspraksis**Indledning**

Årsrapporten 2007 er aflagt i henhold til Finansministeriets gældende regler, hvilket indebærer regnskabsaflæggelse efter omkostningsbaserede principper. Kofoeds Skole har tilstræbt at indfri anvisningerne i Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport med nødvendige tilnærmelser.

Resultatopgørelse

Tilsagn om tilskud til hel eller delvis dækning af konkrete projekter (herunder finanslovsbevillingen) indtægtsføres i takt med udgiftsføringen af omkostningerne vedrørende projekterne (finanslovsbevillingen).

Gaver indtægtsføres ved modtagelsen. Angiver gavegiver, at gaven skal bruges til et bestemt formål, indtægtsføres gaven under formålsbestemte aktiviteter. Gaver i form af fast ejendom tillægges kapitalkontoen.

Balancen**Materielle anlægsaktiver*****Grunde, arealer og bygninger***

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 2005 måles til offentlige ejendomsvurdering (grund- og bygningsværdi) pr. 1. oktober 2004 med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivning på bygninger er påbegyndt den 1. januar 2005. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger erhvervet efter 1. januar 2005 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Efterfølgende udgifter, der relaterer sig til bygningen (forbedringsudgifter), tillægges aktivets værdi, såfremt omkostningen overstiger 10 % af aktivets regnskabsmæssige værdi (kostpris minus akkumulerede afskrivninger). Øvrige udgifter anses som vedligeholdelsesudgifter og udgiftsføres i resultatopgørelsen i det år, de afholdes. Indretning af lejede lokaler aktiveres og afskrives over lejeperioden.

Eventuelle miljøforpligtelser på grunde fragår i grundværdien. En eventuel herved opstået negativ værdi oplyses under eventualforpligtelser.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Aktiv	År
Grunde	Afskrives ikke
Bygninger:	
Beboelsesbygninger	50
Administrationsbygninger	50
Produktionsbygninger	30
Installationer (værdiansættes til 10 % af den seneste offentlige ejendomsvurdering ekskl. grundværdi)	20
Indretning af lejede lokaler	10 (eller lejeperioden)

Produktionsanlæg, maskiner og inventar

Produktionsanlæg, maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Såfremt det for produktionsanlæg, maskiner og inventar anskaffet før 1. januar 2005 ikke har været muligt at fremskaffe kostprisen, er genanskaffelsesprisen pr. 1. januar 2005 anvendt. Genanskaffelsesprisen er tilbagediskonteret til anskaffelsesåret som et estimat for den oprindelige kostpris.

Produktionsanlæg, maskiner og inventar omfatter bl.a. følgende:

- Produktionsanlæg
- Maskiner
- Transportmateriel (biler, minibusser og lastbiler)
- Inventar, IT-udstyr, kopimaskiner m.v.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiv	År
Produktionsanlæg og maskiner:	
Produktionsanlæg	10-15
Særlige tekniske anlæg i bygninger	10
Maskiner	10
Transportmateriel	5-8
Inventar og it-udstyr	3-5

Nedskrivning

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tab og gevinst

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem slagsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvori bindende aftale om salg indgås.

Finansielle aktiver

Pantebreve, aktier og andelsbeviser o.l. optages til dagsværdi (kursværdi). Såfremt dagsværdien ikke forefindes, anvendes kostprisen.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer medtages i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Omsætningsaktiver Tilgodehavender

Kortfristede og langfristede omsættelige tilgodehavender optages i balancen under de respektive regnskabsposter til nominel værdi. Såfremt debitor ikke vil være i stand til at indfri sin forpligtelse, skal der foretages en vurdering af, hvor meget der skal hensættes til tab. Værdiansættelsen af et eventuelt tab foretages skønsmæssigt. Tabet modregnes i tilgodehavendet.

Tilskud til projekter (herunder finanslovsbevillingen) optages i balancen, når der er opnået bindende tilsagn.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter optages i balancen under andre tilgodehavender.

Hensættelser

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter poster, som med stor sandsynlighed skal indfries, men hvor det kan være vanskeligt at fastsætte størrelse og forfaldstidspunkt.

Gæld

Finansielle gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter optages under regnskabsposten langfristet gæld til amortiseret kostpris.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld værdiansættes til nettorealiseringsværdien (kostpris samt de omkostninger, der er forbundet med selve gennemførelsen af betalingen).

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser, herunder hensættelser til imødegåelse af tab på tilgodehavender og andre mulige forpligtelser, indregnes ikke i balancen. Sådanne forpligtelser anføres i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser og beskrives i noterne.

For eventualforpligtelser, herunder garantier og lignende, hvorpå der hviler aktuelle eller truende tabsrisici, tilføjes bemærkning herom i tilknytning til forpligtelsen.

Bilag 2. Nøgletal for finanslovsbevillingen

Nøgletal 2007		Foklaring
Negativ udsvingsrate	-1,4	Overført overskud som % af startkapitalen
Akk. overskudsgrad	-3,8	Overført overskud som % af bruttobevilling
Udnyttelsesgrad af låneramme	-144,8	Træk på låneramme som % af låneramme
Overskudsgrad	-2,8	Årets resultat i % af ordinære driftsindtægter
Bevillingsandel	72,2	Bevilling som % af ordinære driftsindtægter
Ekstraordinære poster	0	KS har ikke ekstarordinære indtægter/omkostninger
Tab på debitorer	0	Tab som % af tilgodehavender
Afskrivningsrate	74,1	Viser hvor meget aktiverne i gennemsnit er afskrevet
Opretholdelsesgrad	44,4	Tilgang som % af årets afskrivninger
Årsværkspris	Kr. 294.373	Gennemsnitlig årsløn
Soliditetsgrad	-0,3	Egen kapital som % af passiver
Reservationsflow	0	KS har ikke reserveret midler
Reservationsandel	0	KS har ikke reserveret midler
Akk. reservationsandel	0	KS har ikke reserveret
Akk udsvingsandel	-4,2	Overført overskud som % af startkapitalen

Der findes ikke sammenlignelige nøgletal for de foregående år, men de vil blive beregnet fremover således at en egentlig analyse bliver mulig.