



Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser

Skarridsøgade 53
4450 Jyderup
CVR-nr. 19683281
Institutionsnummer 101573

Årsrapport 2024

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	27
Anvendt regnskabspraksis	28
Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024	33
Balance pr. 31.12.2024	34
Pengestrømsopgørelse	36
Noter	37
Særlige specifikationer	42

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser

Skarriidsøgade 53

4450 Jyderup

Hjemstedskommune: Holbæk

Telefonnummer: 35250340

E-mail: info@tamu.dk

Hjemmeside: www.tamu.dk

CVR-nr.: 19683281

Institutionsnummer: 101573

Bestyrelsen

Per Chroné Jespersen, formand - 3F

Marianne Kragh, næstformand - Dansk Erhverv

Nanna Højlund, Fagbevægelsens Hovedorganisation

Kristina Bendixen, Kommunernes Landsforening

Jesper Frandsen, Dansk Industri

Camilla Hutters, Bestyrelsesudpeget Ekspert

Lynge Skovgaard, Bestyrelsesudpeget Ekspert

Rune Elkjær, Medarbejderrepræsentant

Daglig ledelse

Peter Staun Kastholm, Direktør

Institutionens formål

Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser (TAMU) er en landsdækkende uddannelse, der giver erhvervsrettede kompetencer. TAMU henhører under Børne- og Undervisningsministeriet, og uddannelserne gennemføres efter kapitel 7 i lov om arbejdsmarkedsuddannelser m.v., og ud fra de rammer og vilkår, der er fastlagt efter forhandling med Børne- og Undervisningsministeriet og som fremgår af "Hovedprincipperne for TAMU". Målgruppen er unge i alderen 18 til 30 år med særlige personlige og sociale tilpasningsvanskeligheder, som på grund af manglende social kompetence og arbejdsmæssige kvalifikationer ikke står til rådighed for arbejdsmarkedet.

Bankforbindelse

Danske Bank

Holbergsgade 2

1057 København K.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Hillebrand MNE-nr. mne26712

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

E-mail: koebenhavn@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporthen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Jyderup, den 17.03.2025

Daglig ledelse

Peter Staun Kastholm
Direktør

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

Jyderup, den 17.03.2025

Bestyrelse

Per Chroné Jespersen

formand - 3F

Marianne Kragh

næstformand - Dansk Erhverv

Nanna Højlund

Fagbevægelsens Hovedorganisation

Kristina Bendixen

Kommunernes Landsforening

Jesper Frandsen

Dansk Industri

Camilla Hutters

Bestyrelsesudpeget Ekspert

Lyng Skovgaard

Bestyrelsesudpeget Ekspert

Rune Elkjær

Medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtig, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i

overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 17.03.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Hillebrand

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser

Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser (TAMU) er en landsdækkende uddannelse, der giver erhvervsrettede kompetencer. TAMU henhører under Børne- og Undervisningsministeriet og uddannelserne gennemføres i medfør af kapitel 7 i Lov om Arbejdsmarkedsuddannelser mv. ud fra de rammer og vilkår, der er fastlagt efter forhandling med Børne- og Undervisningsministeriet. Målgruppen er unge i alderen 18 til 30 år med særlige personlige og sociale tilpasningsvanskeligheder, der ikke umiddelbart kan gennemføre en erhvervs- eller arbejdsmarkedsuddannelse i henhold til anden lovgivning.

TAMU's formål og mål er fastlagt som en selvstændig arbejdsmarkedsuddannelse i "Hovedprincipper for TAMU" (2019), der er godkendt af Rådet for Voksen- og efteruddannelse (VEU-rådet). Endvidere er rammer og vilkår fastlagt i bekendtgørelse nr. 1133 af 15. december 2003 om Træningsskolen.

I "Hovedprincipper for TAMU" er det fastlagt, at TAMU er organiseret som en institution med afdelinger, der er geografisk fordelt med aktiviteter på 3 afdelinger i Jylland, 1 afdeling på Fyn, 3 afdelinger på Sjælland. Det overordnede ansvar for uddannelsesindsatsen varetages af Direktøren gennem et sekretariat, som har ansvaret for tilrettelæggelsen af driften i afdelingerne.

Det fremgår også af bekendtgørelsen og hovedprincipperne, at TAMU skal være en særlig tilrettelagt joborienteret uddannelse, der gennemføres med hovedvægt på praktisk læring under arbejdspladslignende vilkår med udgangspunkt i opgaveløsning i form af produktion og afsætning af varer og tjenesteydelser på markedsbetingede vilkår. Uddannelserne kan gennemføres på 20 (Delbevis) eller 30 uger á 37 timer pr. uge, alt efter om eleven gennemfører brancheforløb 1 alene eller også brancheforløb 2, og med mulighed for efterfølgende 4 uger til arbejdssøgning eller igangsættelse af videre uddannelsesforløb i det ordinære uddannelsessystem. Der er løbende optag på uddannelserne, hvis overordnede formål er:

- 1 At fremme deltagernes muligheder for at opnå beskæftigelse gennem et kompetencegivende og joborienteret uddannelsesforløb.
- 2 At sikre den enkelte en fast tilknytning til arbejdsmarkedet gennem en pædagogik, hvor der lægges vægt på udviklingen af en faglig- og social handlingskompetence.
- 3 At sikre den enkelte mulighed for en videre uddannelse gennem et uddannelsesforløb, hvor der lægges vægt på en forståelse for nødvendigheden af at opnå sociale kompetencer og jobmæssige kvalifikationer.

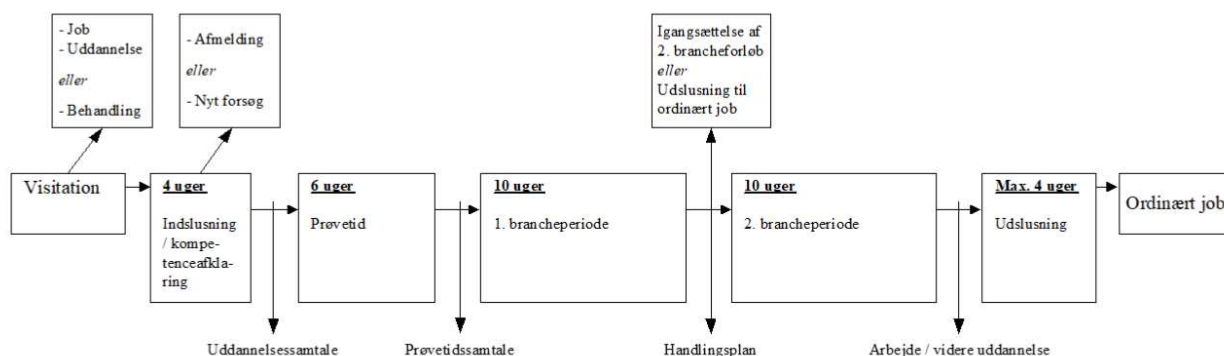
Af "Hovedprincipper for TAMU" fremgår det, at et uddannelsesforløb enten kan have en varighed på 20 eller 30 uger, fordelt med en kompetenceafklaring på 4 uger, prøvetid på 6 uger inden for valgte uddannelsesområde og 1. brancheforløb på 10 uger, med mulighed for yderligere 10 uger i form af brancheforløb 2. Beslutningen om, hvorvidt uddannelsesforløbet skal have en varighed på 20 eller 30 uger, træffes i forbindelse med den handlingsplan, der udarbejdes sammen med den enkelte elev. Der er mulighed for at forlænge begge forløb med op til fire uger i form af udslusning til job eller videre uddannelse. Efter endt uddannelse udstedes der et uddannelsesbevis, som beskriver de kompetencer, der er opnået inden for det valgte uddannelsesområde. Samlet set er uddannelserne tilrettelagt for at tilbyde en konkret og joborienteret kompetenceudvikling til:

- Personer, der som følge af sociale og personlige forhold har andre problemer end ledighed.

- Personer, der har vanskeligt ved at indgå i det sociale samspil, som er forudsætningen for at gennemføre en uddannelse og efterfølgende opnå et job.
- Personer, der kræver en tæt personlig og social opfølgning for at kunne opnå de kompetencer, der stilles krav om på arbejdsmarkedet.

Det samlede forløb fremgår af dette uddannelsesdiagram:

TAMU - Uddannelsesdiagram



TAMU henvender sig både til danskere og personer med anden etnisk baggrund, der opfylder målgruppe kriteriet.

1. generationsindvandrerne har i 2024 udgjort 17 %, hvilket er næsten det samme som året før, hvor denne gruppe udgjorde 18%. Andelen af 1. generationsindvandrere har i 2024 være ujævnt fordelt i de syv afdelinger - andelen udgør mellem 9% (i Lejre) og 28% (Aalborg).

TAMU foretager ikke registrering af 2. eller 3. generation af indvandrere, men det skønnes, at personer med anden etnisk baggrund end dansk udgør omkring 25% af alle optagne elever. En andel der har ligget konstant i de seneste år. Ifølge den i 2023 gennemførte datakørsel, hvor Bridge Consulting har kørt baggrundsdata i databaserne hos Danmarks Statistik, så var 24 % af de optagne elever fra 2019 til 2022 indvandrere eller efterkommere af indvandrere. Af disse kommer de fleste fra Mellemøsten eller Afrika, hvoraf de to største etniske grupper har været borgere fra Somalia (21%) og Syrien (14%).

Generelt stiller målgruppen krav til TAMU om, at der i den kompetenceafklarende periode skal gennemføres en meget konkret afdækning af, hvorvidt de reelt har vilje til at ville opnå de arbejdsmæssige kvalifikationer og sociale kompetencer til efterfølgende at komme i arbejde. Hovedparten af eleverne har haft flere forsøg på at opnå en ordinær ungdomsuddannelse, inden de henvises til TAMU.

I 2024 havde 41% af de optagne elever tidligere haft påbegyndt en erhvervsuddannelse, som de ikke gennemførte. Heraf havde flere gjort mere end et forsøg. Gruppen af elever, som har forsøgt sig med en ordinær ungdomsuddannelse, har siden 2017, hvor 73% af de optagne havde været optaget på en erhvervsuddannelse, været faldende. Vi antager, at dette markante fald skyldes de skærpede krav til optagelsen på erhvervsuddannelserne - specielt kravet om 02 i dansk og matematik må formodes at slå igennem her. Andelen af elever der har forsøgt sig på erhvervsuddannelserne har i de seneste stabiliseret sig omkring de 40%.

24% af de elever, som TAMU optog i 2023, har tidligere været optaget på en produktionsskole og 77% har været i

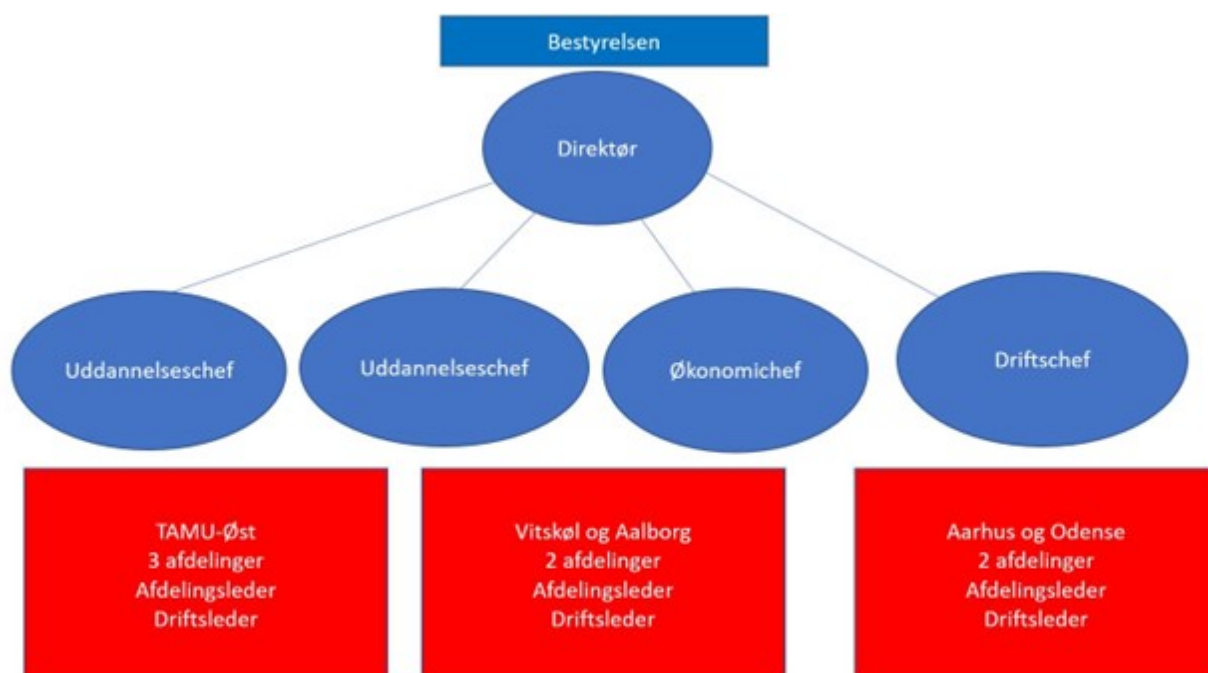
gang med en FGU. Når vi fortsat spørger til produktionsskolen, skyldes det, at den gennemsnitlige alder ved optag i TAMU er 22,05 år. TAMU har et tæt samarbejde med FGU i de områder, hvor der findes TAMU-Centre. Dette tætte samarbejde skal sikre, at den unge, som optages i TAMU, ikke har eller vil kunne profitere af FGU. 58% af de optagne har været tilknyttet kommunale beskæftigelses- og aktiveringsprojekter.

Bridge's datakørsel af elevgruppen som TAMU optog i perioden 2019 til 2022 viste, at 60 % af TAMU's elever har været dømt inden TAMU. De elever, som har været dømt, har i gennemsnit 5 domme pr. elev. Af de elever, som blev optaget i denne periode, havde de 41% fået stillet diagnoser. I gennemsnit har de elever med diagnoser 3,6 diagnose pr. elev. De fleste har diagnoser som ADHD, stress og depression. Der tegner sig et billede af, at TAMU arbejder med en meget udsat gruppe af unge mennesker, som er langt væk fra at kunne profitere af det ordinære uddannelses- eller beskæftigessystem.

Grundlaget for optagelsen i TAMU er uanset baggrunde og problemernes omfang, at den enkelte inden for det valgte uddannelsesområde skal kunne gennemføre et kompetencegivende forløb. Dels gennem en tilrettelæggelsesform, som skaber mulighed for en social læring vedrørende arbejdspladsforhold, dels ved at opnå praksisnære kvalifikationer inden for det enkelte fagområde. Som følge af at de unge, som henvises til TAMU, er belastet af mange frafald i andre ungdomsuddannelser på grund af personlige og sociale problemer, har der også i 2024 været stor åbenhed for at optage personer, som efter TAMU's vurdering ikke umiddelbart kan gennemføre en kompetencegivende uddannelse, men hvor uddannelse vil kunne opnås efter flere forsøg. Denne åbenhed har i 2024 medført, at der i indslusningen har været et frafald på 16% mod 17% i 2023 og 26% i 2022. Der har i hele 2024 været særligt fokus på aktivt at få ændret dette frafald, da vi har viden om, at et tidligt dårligt match fører til, at elev ikke kommer tilbage til TAMU. Der blev som forsøg i 2022 og 2023 ansat social faglige konsulenter i hver afdeling. Meningen med denne stilling er at lette elevernes overgang ind i TAMU, så der tages hånd om de problemer, som opstår i introduktionen til TAMU. Forsøget vil blive evalueret ved udgangen af 2025 med henblik på, om stillingen skal permanentgøres.

Ved begyndelsen af deres forløb i TAMU angav 59% af eleverne, at de tidligere havde haft et misbrug af hash, 77% af alkohol og 31% af narkotiske stoffer. En forudsætning for at påbegynde et forløb i TAMU er, at eleverne er enige i, at dette misbrug skal ophøre. TAMU's klare nej-holdning til misbrug gør, at eleverne hurtigt gennem bortvisning eller 0-stilling bliver tvunget til at forholde sig til, hvordan de konkret vil gøre op med deres misbrug. I den sammenhæng er kostskolen og TAMU's klare pædagogiske ramme et enestående tilbud til målgruppen. TAMU har også i 2024 haft et udvidet samarbejde med de lokale misbrugscentre. Der har været temadage i flere afdelinger.

I arbejdet med kvalitetssikringen har TAMU arbejdet med Realize omkring ledelsesudviklingen, både den individuelle og den fælles. En udvikling, der skal sikre TAMU bliver mere effektivt ledet og ansvar delegeres til de, der er tættest på beslutninger. Endvidere arbejder TAMU fortsat med dataopfølgningen på baggrund af de datakørsler, som Emil Herskind og Arne Hauge Jensen har lavet fra 2021, først som Oxford Research, senere LEAD + og i 2024 som Bridge Consulting. Arbejdet er i 2024 blev udskilt i 3 spor.



I 2019 ændrede TAMU den lokale ledelsesstruktur. Formålet var at få bredt ledelsen ud til flere hænder og sikre, at alle medarbejdere kunne påtage sig et ansvar for ledelsen af deres egne kerneopgaver. Hvor ligheden mellem afdelingerne blev større end forskellene, og hvor medarbejdere ikke bliver handlingslammet og venter i alt for lang tid på ledelsesmæssige beslutninger, hvormed der skulle skabes større sikkerhed i arbejdet med elever og en mere landsdækkende ledelse. Hovedformålet med uddelegeringen af ansvar til afdelingerne, med understøttelse af sekretariatet, har været, at sikre styringen af TAMU sker gennem hovedprincipper, uddannelsesplaner, konsekvenspædagogik og TAMU's fem pejlemærker. Det er meningen, at sekretariatet skal forblive en lille og handlekraftig enhed, hvor den sidste rest af silotænkning bliver udfordret i 2025, og chefruppen transformeres til en egentlig direktion for det samlede TAMU.

I sekretariatet er ansat: to uddannelseschefer med hver deres ansvarsområder - den ene med ansvar for visitation, udslusning og kostskole og den anden med ansvar for uddannelsesstyringen, en driftschef med ledelsen af driftsledere, samt ansvar for det interne tilsyn. Endvidere er der ansat en økonomichef med ansvar for budget, regnskab, investeringer samt ledelse af den stab af kontorfuldmægtige som varetager budgetopfølgning og andre administrative opgaver i hver enkelt afdeling.

Direktøren arbejder i tæt samarbejde med stab og ledelsesgruppe med at sikre kvaliteten i TAMU's arbejde gennem dataopfølgning, kompetenceudvikling og sparring mellem det lokale og centrale ledelsesniveau. Der er i 2024 sket en yderligere professionalisering af kvalitetsarbejdet ved indførelsen af klare rammebetingelser for forsøg og indsatser, der er beskrevet og fastsat med klare mål og evaluering.

Finansloven for 2024 satte TAMU's ramme til 645 årselever. Bestyrelsen har besluttet, at dette skal ske i 7 afdelinger med udvidelser ud fra en geografisk prioritering:

- Nordvestsjælland
- Sønderjylland
- Midt og Vestjylland

På den baggrund satte bestyrelsen TAMU Storkøbenhavn i Dragør til salg i 2024 med henblik på at flytte aktiviteten til et sted i hovedstadsområdet med lettere adgang til offentlig transport. Dette sted blev TAMU Lejre, der ligger tæt på Roskilde station og Vestegnen. Derfor er der i 2024 arbejdet med en sammenlægningen af

afdelingen i Dragør og den nye afdeling. Samtidig købte TAMU i slutningen af året Sølyst, der ligger placeret i Jyderup mellem Holbæk og Kalundborg. Det gamle jagtslot skal danne rammen om en ny TAMU-afdeling i 2025.

Internt Tilsyn

Bestyrelsen har, sammen med TAMU's ledelse, udarbejdet en model for et internt tilsyn, der skal sikre en høj kvalitet i både pædagogik og uddannelse. Til understøttelse af dette arbejde er der udviklet en model med en ekstern konsulent for internt tilsyn med uddannelse. Dette tilsyn skal arbejde med, at monitorerer fem områder af TAMU. Områder der hver for sig og tilsammen omhandler kernen i det, som er TAMU's formål, mission og vision:

- A. Optagelse og visitation
- B. Det faglige indhold i TAMU's uddannelser
- C. Den sociale læring
- D. Driftens grundlag
- E. Udslusningen

Det interne tilsyn forestås af ekstern konsulent Preben Buchholt. Tilsynet skal understøtte TAMU's direktør og bestyrelse i, at beslutninger implementeres og evalueres ud fra både et medarbejder- og elevperspektiv. Som redskaber bruger tilsynet interviews af enkelte medarbejdere og elever, trivselsmålinger og andre Surveys. Modellen blev udviklet i 2019 og er videreført med enkelte justeringer over de efterfølgende år.

Mission

Uddannelse med Jobgaranti

TAMU udbyder arbejdsmarkedsuddannelser baseret på reelle produktions- og serviceydelser. Målgruppen er unge mellem 18 og 30 år, der på grund af personlige og sociale udfordringer ikke har tilknytning til arbejdsmarkedet. Hvis de unge gennemfører TAMU, skal de også være garanteret et job.

Vision

Alle i arbejde

TAMU laver uddannelse for at skabe et samfund, hvor sociale og personlige udfordringer ikke behøver at begrænse folks muligheder for at opnå arbejde. Derfor vil vi have "Alle i arbejde". Kort før valget blev det besluttet, at TAMU skal gøres reelt landsdækkende ved at øge bevillingen til yderligere to afdelinger. Den vision har TAMU's bestyrelse forfulgt målrettet siden 2017. Bestyrelsen mener, der er behov for op til fire centre, hvor Nordvestsjælland og Sønderjylland er prioriteret områder, men er åbne overfor, at der også mangler TAMU-tilbud i Midt Vestjylland og Nordsjælland.

Med udgangspunkt i arbejdet med værdier, pejlemærker, mission og vision har vi i TAMU skabt en sammenhæng på det værdimæssige grundlag der er nedfældet i 3 udsagn:

Vi går til handling, Vi tager ansvar, Vi ser fremad

Hovedaktiviteter

TAMU's overordnede mål er følgende:

- At få fastholdt et kompetencegivende og joborienteret uddannelses tilbud til socialt belastede unge, som ellers vil være henvist til overførelsesindkomster, uden hensyn til deres fortidige belastning i form af f.eks. kriminalitet, misbrug eller andre personlige problemer.
- At få fastholdt en pædagogisk praksis, hvor det skal være muligt for alle at blive kvalificeret til at opnå en fast tilknytning til arbejdsmarkedet gennem en ekstraordinær uddannelsesindsats, hvis de selv har viljen til at ville.

- At få fastholdt, at uddannelsesforløbet skal gennemføres ved hjælp af en åben, målrettet og handlingsorienteret pædagogisk arbejdsform, hvor der stilles maksimale krav til den enkelte på det arbejdsmæssige, sociale og personlige plan.

Finansloven for 2024 har dannet grundlag for en bevilling, der sikrer syv afdelinger i TAMU. Trods det at TAMU kun i en ganske lille periode af året har været syv afdelinger, har vi forsøgt at ramme denne elevnormering ved organisatorisk at tænke nye og gamle afdelinger sammen.

Ved årets udgang har den nye afdeling i Lejre mere end dobbelt så mange elever, som det nu lukkede TAMU Storkøbenhavn havde ved udgangen af 2023.

I den politiske aftale vedr. TAMU fra 2022 forsøgte politikkerne at skabe finansiering til driften af 8 afdelinger. Derfor har TAMU i 2024 arbejdet sammen med de fire sønderjyske kommuner for at afdække det sønderjyske behov for TAMU, og undersøge de forskellige muligheder der kunne være for at placere et center. Det har været et godt samarbejde, hvor Haderslev, Sønderborg, Tønder og Aabenraa i fællesskab er gået konstruktivt ind i arbejdet. Af samme årsag afholdt TAMU's bestyrelse sit årlige seminar i Sønderjylland med besøg hos Haderslev kommune. Det er vores vurdering, at den ottende afdeling vil kunne være i gang med en finanslovsbevilling på 700 årselever. Der vil så tilbagestå en sort plet på Danmarks kortet nemlig det midt- og vestjyske.

Der har i 2024 været gennemført 134.436 (2023: 130.098) elevdøgn, svarende til 592 årselever. Der har dermed været en elevbelægning på 92 procent i forhold til den udmeldte ramme på Finansloven.

Med finansloven 2020 fik TAMU en engangsbevilling på 9.9 millioner kroner. Bevillingen er øremærket kvalitetssikringen af TAMU, et behov der har været i flere år, hvor TAMU har været udelukket fra at ansøge om ministerielle kvalitetsmidler. Bestyrelsen har besluttet, at bevillingen skal sikre en kvalitetssikring i fire spor, som er blev sat i gang i 2020 og er fortsat i de følgende år:

1. Pædagogisk og faglig opkvalificering af alle TAMU's medarbejdere
2. Kvalitativ og kvantitativ dokumentation af målgruppen og resultaterne i arbejdet med denne
3. Jobgarantien i udvikling af partnerskaber inden for alle TAMU's uddannelsesområder
4. Nye uddannelser og fornyelse af traditionelle områder

Engangsbevillingen er flerårig. Det er bestyrelsens og TAMU's ledelses holdning, at denne kvalitetsudvikling vil blive holdt ude af den almindelige drift. Bevillingen er sat i regnskabet som en periodeafgrænsningspost under passiver. I 2024 er der forbrugt 1.289 t.kr. Midlerne har været brugt til at sætte et arbejde i gang sammen med Bridge Consulting, der går på tre prioriterede indsatser på at få flere elever fastholdt ud fra de datakørsler, som er lavet af elevresultaterne i 2019 til 2022, samt i samarbejde med Realize at gennemgå ledelsen af TAMU og finde løsninger på den fremtidige ledelse, der skal sikre fastholdelse af kvalitet og udvikling i TAMU. Endelig er der i samarbejde med Københavns Professionshøjskole i 2024 blevet udviklet et nyt modul om målgruppens udfordringer.

Finansiering af aktiviteterne

TAMU-aktiviteterne finansieres ved hjælp af finanslovsmidler på følgende konti:

- § 20.72.41 Træningsskolens arbejdsmarkedsuddannelser
- § 20.72.42 Grundtilskud til Træningsskolens arbejdsmarkedsuddannelser
- § 20.93.23 Deltagerstøtte vedrørende TAMU-aktiviteten

Midlerne til Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser er baseret på taxameter tilskud til uddannelser,

fællesudgifter, bygningstilskud og tillægstilskud, der udløses pr. årselev i TAMU inden for den maksimale ramme, der er afsat på finansloven. Derudover er der et mindre grundtilskud, der udbetales uafhængig af aktiviteten.

Deltagerne i TAMU's uddannelse er berettigede til deltagerstøtte. Udbetalingen administreres af TAMU og foretages efter de på Finansloven fastsatte regler herom. TAMU administrerer udbetaling af deltagerstøtte til TAMU's elever i henhold til hovedkonto 20.93.23 Deltagerstøtte (inkl. befodrings-tilskud). Deltagerstøtten neutraliseres i TAMU's regnskab.

Der er i 2024 anvendt 59.217 t. kr. til deltagerstøtte, hvorimod bevillingen for 2023 samlet set udgjorde 56.265 t.kr. Der har således fundet et øget forbrug sted på 2.952 t. kr. Dette skyldes primært, at TAMU Lejre er kommet så godt i gang, samt øget elevtal på flere skoler for at nå målet for antal årselever kombineret med PL-regulering. Da der ikke længere er en sammenbinding mellem bevillingen til deltagerstøtte og TAMU's driftsbevilling, har dette ingen praktisk betydning for udbetalingen af TAMU's bevilling til drift.

Pejlemærkerne

TAMU's udvikling holder sig altid inden for fem pejlemærker. Det er pejlemærkerne, som fortæller os, at vi holder os på rette spor.

- TAMU er en praktisk uddannelse, som udvikler sig i overensstemmelse med arbejdsmarkedets vilkår.
- I TAMU møder vi hinanden med forventningen om, at alle kan forandre sig.
- I TAMU respekterer og lytter vi til hinanden som ligeværdige mennesker.
- I TAMU træffes beslutninger altid med elevens læringsmuligheder i centrum.
- TAMU har en stærk evalueringskultur baseret på data og erfaringer fra praksis.

Bestyrelsens prioriterede indsatsplan for 2024

1. Sikre en implementering af TAMU-konceptet, fastholdelses af ensartetheden og den nødvendige udvikling af dette. Udvidelsen kræver en målrettet implementering under direktionens aktive ledelse, hvor der gøres forsøg, synliggøres, evalueres, besluttet og implementeres.
2. Der skal arbejdes med, at flere går fra indslusning til et uddannelsesforløb uden frafald, så antallet af færdiguddannede kan stige i 2024 og de kommende år. Forsøget med socialfaglige konsulenter skal følges tæt af TAMU's ledelse med henblik på en ensartet forståelse af målgruppens behov og forventninger til TAMU.
3. Værkstedsundervisningen skal have den lokale ledelses fulde opmærksomhed, så TAMU leverer på det arbejdspladslignende, synlige læringsmål og planlægningen af driften der sikrer eleverne får, hvad de er blevet lovet.
4. Flere kvinder og deltagere i alderen mellem 25 og 30 år gennem et målrettet samarbejde med kommuner og andre henvise myndigheder.
5. Kostskolen skal være et åbent tilbud, hvor eleverne kan se muligheder fremfor begrænsninger. Der skal udarbejdes vejledning for elevernes ret-tigheder og muligheder.
6. Beskrivelse af TAMU's målgruppe og en konstant tilpasning af indsatsen i forhold til gruppens behov og muligheder for at sikre en højre fastholdelse.

Årets faglige resultater

Elevbelægningen udgjorde 134.436 elevdøgn (592 årselever) i 2024. I finanslovsgrundlaget var anført 146.430 elevdøgn, der er således tale om en målopfyldelse på 92 procent.

Aktivitetsoplysninger for TAMU fremgår af tabellen på side 23.

Effektivitet

Effektivitet – opgjort som fastholdelsesgrad og udslusning – måles i TAMU som henholdsvis den andel af unge, der enten gennemfører en kompetencegivende uddannelse i året eller som fortsat er under uddannelse ved årets udgang. Den effekt der har været af udslusningen fra TAMU, måles på om den afmeldte elev er udsluset til enten ordinært job, videre uddannelse, jobcenter eller kategorien andet.

Efter Børne- og Undervisningsministeriets godkendelse kan eleverne i TAMU opnå en kompetencegivende uddannelse med bevis på to niveauer, enten efter 1. eller 2. brancheforløb. Målet har bl.a. været at få de elever gennem et uddannelsesforløb, som har vanskeligt ved at overskue både at skulle gennemføre 1. og 2. brancheforløb, samt de elever, der som følge af job- eller uddannelsesmulighed, hurtigt tilbydes arbejde efter de har påbegyndt et uddannelsesforløb. Elever der har valgt at afslutte uddannelsen med delbevis efter 1. brancheforløb, har mulighed for senere at vende tilbage og udvide uddannelsen med 2. brancheforløb, såfremt de ikke har opnået den fornødne jobeffekt efter gennemførelse af 1. brancheforløb.

I 2024 blev der uddannet 181 elever med brancheforløb 1, det samme antal som i 2023 mod 158 i 2022, som var det år hvor færrest elever gennemførte forløbet. Der blev uddannet 145 elever med branchebevis 2, hvilket er en stigning fra de 125 i 2023, 114 i 2022 og 110 i 2021. En udvikling hvor TAMU år for år forløser mere af vores potentiale.

Der er således i 2024 blevet udstedt 326 uddannelsesbeviser mod 320 i 2023 og 272 i 2022, en stigning på niveau med 2021. På den måde blev 2024 det år, hvor der er udstedt flest uddannelsesbeviser. Et tydeligt tegn på at den iværksatte indsats har haft en effekt.

Udslusning til job og jobgarantien er den bedste sikring til at holde fokus på, at eleverne skal ende i arbejde efter TAMU. Derfor er der i 2024 fortsat arbejdet med udvidelse af det landsdækkende TAMU-netværk, som har virksomheder i alle brancheområder. Dette netværk kræver medarbejdernes aktive lyst til dyrkning af netværket og dets muligheder. Derfor er der også i 2023 gennemført 2 obligatoriske netværksdage for alle medarbejdere i TAMU.

	2024	2023	2022	2021	2020
Fastholdelse i Uddannelse	90	89	90	93	93
Effekt efter afsluttet uddannelse:					
- udsluses til arbejde	86	83	89	82	62
- udsluses til uddannelse	7	8	4	7	17
- udsluses til jobcenter	7	7	6	9	18
- udsluses til andet		2	1	2	3

I 2024 blev 90% af de elever, som valgte at gå i uddannelse fastholdt i uddannelse. Det vil sige, at frafaldet i 2024 i brancheforløbene er på 10 % hvilket er marginalt bedre end i 2023. Der skal fortsat arbejdes målrettet med, at flere elever kommer fra igennem kompetenceafklaringsforløb. Samtidig med fastholdelsesgraden fastholdes, sikres flere elever i arbejde efter endt uddannelse.

Af de elever som gennemførte TAMU-uddannelse, er 93 % af eleverne blevet afmeldt til enten arbejde eller videreuddannelse, hvilket tangerer resultatet fra 2022, hvor TAMU lavede sit bedste resultat nogensinde. Det lille fald, der var i 2023, har vist sig at være en lille midlertidig afvigelse fra den hidtidige udvikling, hvor resultaterne år for år er blevet bedre.

Såvel bestyrelsen som TAMU's ledelsesgruppe har på alle deres møder haft disse effekttal oppe til konstruktiv debat og dialog.

Det gode resultat er skabt af en fortsat professionalisering af udslusningen og TAMU-netværkets store bidrag til at sikre eleverne nye muligheder. Resultatet for 2024 er meget tilfredsstillende og TAMU's bestyrelse er overbevist om, at det kan fastholdes med en fortsat udbygning og professionalisering af TAMU-netværket

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

	2024		2023		2022		2021		2020	
Effekt i pct.:	Br. 1	Br. 2	Br. 1	Br. 2	Br. 1	Br. 2	Br. 1	Br. 2	Br. 1	Br. 2
- udsluses til arbejde	69	86	61	83	83	89	76	88	54	68
- udsluses til uddannelse	6	7	10	8	9	4	8	7	16	18
- udsluses til jobcenter	24	7	26	7	7	6	14	4	23	11
- udsluses til andet	1	0	3	2	1	1	2	1	3	3

Af de elever, som alene har gennemført Brancheforløb 1, blev 75% af de afmeldte elever udsluset til arbejde eller uddannelse hvilket er en stigning fra 71% i 2023, der var dårligste effektmæssige år, siden delbeviset blev indført. Dermed er den negativ udvikling med frafald til andet for elever med delbevis stoppet, men vi fortsat have ledelsens fulde opmærksomhed.

Samarbejdet med kommunerne

TAMU har i 2024 haft elever fra 76 af landets 98 kommuner. I flere perioder har der i enkelte afdelinger været venteliste specielt til TAMU's kostskoletilbud. Gennemsnitsalderen for de optagne elever har i 2024 været 22,19 år, hvilket er en stigning mod bestyrelsens mål om en gennemsnitsalder på 23 år.

Produktivitet/enhedsomkostninger

	2024	2023	2022	2021	2020
Enhedsomkostninger pr. gennemført elev-døgn	674	608	591	585	582

Efter bestemmelserne i Finansloven opretholder TAMU 6 landsdækkende afdelinger. Forudsætningen for en effektivisering og en lavere enhedsomkostning pr. elev er, at der tilrettelægges en elevnormering, som svarer til forudsætningen for at opretholde de 6 afdelinger.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Analyse af årets resultat

Årets resultat på -593 t.kr. må anses for at være tilfredsstillende i forhold til det budgetterede resultat, som var et budgetteret overskud på 9 t.kr.

Årsagen til det negative resultat skyldes nedlukningen af Dragør samtidig med opstart af Lejre, som er sket over en længere periode og først afsluttes i 2025.

Etapevis flytning af de forskellige værksteder samt ikke mindst kostskolen har betydet øgede omkostninger på bygningsdrift samt administrative omkostninger.

Rådgiverhonorar i forbindelse med renoveringen af Lejre samt overtagelsen af Jyderup har øget administrationsomkostningerne i 2024.

Bygninger og bygningers drift er steget med 1,3 mio.kr. i forhold til 2023, men er 4,0 mio.kr. under budgettet for 2024.

Der har i 2024 været en stigning i omsætningen på 1,7 mio. kr. i forhold til 2023, hvor omkostningerne er steget med 5,6 mio. kr., hvilket stort set svarer til budgettet for 2024.

Personaleomkostningen er steget med 6,7 mio.kr. i forhold til 2023, men er 1,5 mio.kr. under budgettet for 2024.

Der er løbende en stram styring af både indtægter, omkostninger og deraf afledt aktivitet. Det fortsæt-ter i 2025

Kapitalberedskab

TAMU's kapitalberedskab består pr. 31. december 2024 af indestående i Danske Bank på 39,0 mio. kr. mod 45,3 mio. kr. pr. 31. december 2023. Kapitalberedskabet er tilfredsstillende og kan dække den daglige drift.

Investeringen i renoveringen af Lejre samt købet af Jyderup har betydet ca. 15. mio.kr. på likviditeten uden at berøre egenkapitalen, da påføres TAMU's anlæg.

Afdelingerne

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

Der er arbejdet med sammenhængen mellem drift, uddannelse og pædagogik, hvorfor afdelingsledelsen er delt mellem en afdelingsleder, der har pædagogisk og uddannelsesmæssigt ansvar for hver afdeling, og en driftsleder til at varetage de driftsmæssige udfordringer.

Afdelingerne har indgået i ledelsesudviklingen med henblik på at få delegeret beslutningskompetence til den enkelte medarbejder. Der er lavet et lokalt ledelsesteam, med en afdelings- og en driftsleder, som har ansvaret for to-tre afdelinger (Vordingborg/Lejre/Jyderup, Vitskøl/Aalborg og Aarhus/Odense).

Efteruddannelse i konsekvenspædagogik, medarbejder praktik, faglig opdatering og den videre udvikling af konsekvenspædagogikken

Der har i 2023 været afholdt to introduktionsforløb for nye medarbejdere. Det første hold af medarbejdere har været på det nye kursus om elevernes deltagerforudsætninger. Et modul som er udarbejdet sammen med og udbydes af Københavns Professionshøjskole. Et samarbejder, der skal den være med til at vitalisere konsekvenspædagogikken som den arbejds-pædagogik, der anvendes i TAMU i det daglige arbejde med eleverne. Der er sideløbende blevet arbejdet med et mentorkursus for samarbejdspartnere. I 2024 har vi gennemført dette

for lærlinge og elevansvarlige i Danish Crown.

I 2023 vil der blive atter blive afsat elevfri dage, hvor medarbejderne skal i praktik i virksomheder, der arbejder inden for deres brancheområder. Dette skal styrke medarbejdernes forståelse for arbejdsmarkedets forandring og de krav, som TAMU's elever skal kunne honorere ved ansættelse.

Ledelsen af TAMU

Der er arbejdet med delegering af ansvar og fastholdelse af TAMU konceptet i løbet af året sammen med Realize, herunder et forsøg på at finde den rette form med inddragelse af alle medarbejder i forståelsen af TAMU's strategiske overvejelser og beslutninger. Igen i 2024 har hele det samlede TAMU's medarbejdere været samlet til konference.

Synliggørelse af TAMU

Facebook og sociale medier: TAMU har konstant gennem året brugt Facebook, LinkedIn og lokale Nyhedsbreve til at give kommende elever og henvisende myndigheder et klart billede af formålet med at være i TAMU. Der er flere gange månedlig blevet publiceret historier om nuværende elevers deltagelse i uddannelsesopgaver, udslusning, samt tidligere elevers jobsituation og udvikling siden TAMU.

Der er også i 2024 blevet afholdt kvartalsvise som onlinemøder med mellem 70 og 100 deltager pr. møde. Det er blevet besluttet, at TAMU skal skabe nogle spændende faglige møder for henvisende myndigheder, således at vi gennem viden og kendskab til målgruppen kan få udvidet kendskabet til TAMU og konsekvenspædagogik, samtidig med vi lader TAMU inspirere af de dagsordner, som er i beskæftigelses- og undervisnings verdenen. Den arbejdsform er især brugt omkring etableringen af ny afdeling i Nordvestsjælland.

Personaleforbrug

TAMU har i 2024 haft 100,97 årsværk, 125 medarbejdere har været ansat, inkl. vikarer og timeansatte, hvor situationen i 2023 var et medarbejderforbrug på 96,3 årsværk og 119 ansatte. I de 100,97 årsværk er inkluderet 4,52 årsværk som er ansat i flex- og skånejob.

Ved årsskiftet er der i TAMU ansat 108 medarbejdere fordelt på 92 fuldtidsmedarbejdere, 8 deltids-medarbejdere og 8 personer i flexjob.

Kompetenceudvikling

Der har været arbejdet med at udarbejde nye efteruddannelsesmoduler sammen med Københavns Professionshøjskole (KP), dette er sket som en del af den samlede kvalitetssikring af TAMU.

Der har været gennemført pædagogiske dage i alle afdelinger for at højne den pædagogiske sikkerhed. Enkelte medarbejdere har været på kurser som opkvalificering af deres fag, vejledning og undervisning.

TAMU har også i år udvekslet medarbejdere med andre institutioner, primært deltagere fra andre konsekvenspædagogiske institutioner i Norge og Sverige, men også studerende fra danske universiteter og professionshøjskoler.

Særlige risici

Generelle risici

TAMU's væsentligste driftsrisici kan beskrives som:

- **Antal gennemførte elevdøgn**

Hvis TAMU ikke gennemfører de på finansloven anførte elevdøgn, reduceres bevillingen med det mindre antal gennemførte elevdøgn ganget den gennemsnitlige nettodriftsomkostning pr. elevdøgn. TAMU får omvendt ikke forøget sin bevilling, hvis der gennemføres flere elevdøgn end anført på finansloven.

- **Tilstrækkelige produktioner til at gennemføre uddannelse og omsætning**

Forudsætningen for at gennemføre uddannelser i TAMU er, at der foreligger arbejdsmarkeds-lignende produktioner i tilstrækkeligt omfang. Et fortsat arbejde med professionaliseringen af salget er afgørende for såvel økonomi som uddannelse. Forudsætningen for at gennemføre uddannelser i TAMU er, at der foreligger arbejdsmarkeds-lignende produktioner i tilstrækkeligt omfang. Et fortsat arbejde med professionaliseringen af salget er afgørende for såvel økonomi som uddannelse.

- **Styring af produktionsomkostninger**

Da salg af varer og tjenesteydelser sker på markedsmæssige vilkår, er det afgørende, at TAMU formår at styre de tilhørende produktionsomkostninger, så der ikke opstår underskud i forbindelse med produktionerne.

- **Sikring af at TAMU rammer den præcise målgruppe**

Det er afgørende, at TAMU ikke har målgruppen til fælles med andre tilbud til gruppen af unge. Der er derfor lavet en visitationsmodel, der skal sikre en højere gennemsnitsalder og sikre at godtgørelsen bruges til uddannelsesbetingede tiltag, f.eks. kørekort, gældsafvikling, opsparing osv. Da taxameteret udgør 75% af TAMU's indtægtsgrundlag, er dette et område for det interne tilsyn og Deloitte's revision.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2024	2023	2022	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	118.180.942	105.839.914	100.695.242	97.109.265	90.067.584
Heraf statstilskud	90.658.595	79.129.298	73.766.941	73.753.835	71.355.373
Omkostninger	120.125.826	104.546.662	99.679.406	96.796.980	89.707.721
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(1.944.884)	1.293.252	1.015.836	312.285	359.863
Finansielle poster	1.351.546	1.102.063	7.786	(270.514)	(207.067)
Resultat før ekstraordinære poster	(593.338)	2.395.315	1.023.622	41.771	152.796
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	(593.338)	2.395.315	1.023.622	41.771	152.796
Balance					
Anlægsaktiver	35.424.795	20.257.013	21.213.597	19.680.863	19.331.871
Omsætningsaktiver	53.429.161	60.290.628	52.072.677	55.098.860	59.876.125
Balancesum	88.853.956	80.547.641	73.286.274	74.779.723	79.207.996
Egenkapital	47.615.078	48.208.416	45.813.101	44.789.479	44.747.708
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	41.238.878	32.339.225	27.473.173	29.990.244	34.460.288
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	10.589.392	10.319.592	(7.722.112)	(375.045)	18.638.093
Investeringsaktivitet	(16.413.143)	(262.571)	(2.661.185)	(1.696.949)	(1.890.461)
Finansieringsaktivitet	0	0	0	0	0
Pengestrøm, netto	(5.823.751)	10.057.021	(10.383.297)	(2.071.994)	16.747.632
Likvid beholdning primo	47.271.000	37.213.979	47.597.276	49.486.090	32.738.458
Likvid beholdning ultimo	41.447.249	47.271.000	37.213.979	47.414.096	49.486.090
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	41.447.249	47.271.000	37.213.979	47.414.096	49.486.090
Finansielle nøgletal					

Overskudsgrad	(0,5)	2,3	1,0	0,0	0,2
Likviditetsgrad	129,6	186,4	189,5	183,7	173,8
Soliditetsgrad	53,6	59,9	62,5	59,9	56,5
Årselever					
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning	341,7	317,8	270,0	269,9	270,0
Årselever, elever som samtidig bor på kostafdeling	250,2	255,4	270,0	269,9	270,0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	591,9	573,2	540,0	539,8	540,0
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	1,9	2,0	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt	593,8	575,2	540,0	539,8	540,0
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	3,2	6,5	0,0	(0,0)	0,0
Skolehjemsaktivitet					
Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	250,2	255,4			
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	0,0	0,0			
Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	250,2	255,4	0,0	0,0	0,0
Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0			
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	163,0	163,0	163,0	-	-

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	101,0	96,3	95,9	93,4	93,8
Andel i procent ansat på særlige vilkår	4,5	3,3	4,0	4,6	4,1
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,7	2,7	2,8	2,9	2,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	3,2	2,9	3,0	2,7	3,0
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisnings gennemførsel pr. 100 årselever	6.608.061	6.203.702	6.296.363	6.067.630	5.935.205
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	3.602.277	3.110.125	3.216.283	3.056.386	3.302.496
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	10.210.338	9.313.827	9.512.646	9.124.016	9.237.701
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	50,9	50,4	51,0	50,7	55,4
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	17,1	16,8	17,8	17,3	17,3
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,2	11,3	12,0	11,7	11,7
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	57,4	50,7	54,0	54,0	53,4
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	470	646	742	674	592
Forsyningsomkostninger pr.	121,6	96,6	204	140	108

kvadratmeter

Finansiell styring

Belåningsgrad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsgrad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gældsfaktor (gearing)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Da det ikke er muligt at adskille kostskole, administration samt undervisningslokaler/værksteder på alle lokationer, er det beregnet ud fra et samlet lejet eller ejet kvm.

I 2024 indgår både Dragør (som er tomt og sat til salg) samt Lejre (som er ny institution på Sjælland i stedet for Dragør)

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke indikationer på "going concern" problemer i TAMU.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i 2024.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

TAMU har for 2025 budgetteret med et resultat, der udviser et overskud på 4.000 t. kr. eks. effekten af evt. afhændelse af Dragør. Da budgettet er lavet med en forventning om salg af Dragør samt at antal årselever lever op til finansloven med deraf følgende indtægter og driftsomkostninger, vil der løbende blive estimeret for året.

Årets budgetterede resultat uden ovenstående forudsætninger vurderes til ca. + 2 mio.kr.

Daglig drift forudsættes at fastholde niveauet med hensyn til omsætning, vareforbrug og omkostninger bl.a. pga. følgende:

- Driftslederne arbejder både for deres egen afdeling og landsdækkende for at finde de nødvendige opgaver til områderne.
- Der er etableret kontakt til landsdækkende kunder, så flere afdelinger arbejder for samme kunde og dette arbejde skal udbygges til flere kunder.
- Der udføres en ugentlig opfølgning af omsætningen i form af fakturering og opdatering af ordreover-sigt.
- Stram styring ved indkøb.

- Månedsvis periodisering af råvarer, så DG kan følges og vurderes.
- Indhentning af flere tilbud ved større indkøb og investeringer, for at sikre indkøb til laveste pris.
- Indgåelse af indkøbsaftaler på indkøb af bl.a. rengøringsmidler og råvarer til kantinen.
- Månedsvis opfølgning på de enkelte afdelinger.

Tilsyn i årets løb

Bestyrelsen har, sammen med TAMU's ledelse, udarbejdet en model for et internt tilsyn der skal sikre en høj kvalitet i både pædagogik og uddannelse. (Se detaljeret beskrivelse på side 11.) Tilsynet er gennemført i 2024 og i lighed med tidligere år forestås dette af ekstern konsulent Preben Buchholt. Der er ved tilsynet udvalgt områder som TAMU skal arbejde med det kommende år. Tilsynet videreføres i 2025.

Besøg af Arbejdstilsynet gav ikke anledning til verserende sager. Der har i 2024 ikke været registret eller anmeldt brud på datasikkerheden.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Fuldførelsesprocent

TAMU's overordnede mål er at opnå en fastholdelse i uddannelsen så tæt på 100% som muligt, og det bliver der arbejdet meget med i alle afdelinger. Derudover er målsætningen at have en udslusningsprocent på mellem 80 og 90% hvor eleverne udsluses primært til job, sekundært til uddannelse.

	2024		2023		2022		2021		2020	
Effekt i pct.:	Br. 1	Br. 2	Br. 1	Br. 2	Br. 1	Br. 2	Br. 1	Br. 2	Br. 1	Br. 2
- udsluses til arbejde	69	86	61	83	83	89	76	88	54	68
- udsluses til uddannelse	6	7	10	8	9	4	8	7	16	18
- udsluses til jobcenter	24	7	26	7	7	6	14	4	23	11
- udsluses til andet	1	0	3	2	1	1	2	1	3	3

TAMU-Centrenes aktivitet

Elevbelægningen udgjorde 134.407 elevdøgn (592 årselever) i 2024. I finanslovsgrundlaget var anført 146.415 elevdøgn, der er således tale om en målopfyldelse på 92 procent.

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

Elevdøgn	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Storkøbenhavn	9.829	16.360	13.481	17.857	17.687	18.426	19.554
Vitskøl	19.095	18.868	19.204	18.692	21.215	21.257	19.666
Aarhus	20.147	19.727	18.222	17.203	14.064	16.774	15.911
Aalborg	25.826	25.367	23.190	23.161	25.295	23.131	23.463
Lejre	6.499						
Odense	29.680	27.293	27.075	24.569	22.756	21.831	21.919
Vordingborg	23.331	22.483	21.428	21.040	21.595	21.177	22.102
Elevdøgn i alt	134.407	130.098	122.600	122.522	122.612	122.596	122.615

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelser er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2024 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

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

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

Taxamertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet.

Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxamertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

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

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede

regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Operationel leasing

Operationel leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Finansiell leasing

Der foreligger finansiell leasing, når et aktiv leases gennem en uopsigelig aftale med en løbetid, der svarer til eller stort set modsvarer aktivets fysiske eller økonomiske levetid, eller hvis leasingaftalen indebærer, at leasingtager påtager sig ved udløbet af aftalen at købe aktivet, anviser en køber til aktivet eller at indestå for, at aktivet vil kunne sælges til en på forhånd fastsat pris.

Opmærksomheden henledes på, at budgetvejledningens punkt 2.4.10 fastsætter, at aftaler om finansiell leasing som udgangspunkt ikke kan indgås, og at Finansudvalget skal have forelagt sådanne aftaler, uanset beløbsstørrelse.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Ledelse og administration
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Kostafdeling

Fordelingsnøgle

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på et skøn hvor lønomkostningerne fordeles mellem Undervisningens gennemførelse med 90% og kostskoleafdeling med 10%.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på et skøn afhængig af

hvilken personalekategori det drejer sig om.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og u-realiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

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

Immaterielle anlægsaktiver	3 - 3 år
Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	30 - 30 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50-50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer)	5 - 15 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3 - 15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter den likvide beholdning, resterende trækningmulighed på kasse- og

bygningskredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud	1	90.658.595	79.129.298
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	27.522.347	26.710.616
Omsætning i alt		118.180.942	105.839.914
Undervisningens gennemførelse	3	(62.814.855)	(57.860.540)
Markedsføring	4	(2.358.891)	(2.559.868)
Ledelse og administration	5	(17.380.149)	(13.062.035)
Bygningsdrift	6	(26.397.753)	(19.779.886)
Kostafdeling	7	(11.174.178)	(11.284.333)
Omkostninger i alt		(120.125.826)	(104.546.662)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(1.944.884)	1.293.252
Finansielle indtægter	8	1.457.032	1.171.431
Finansielle omkostninger	9	(105.486)	(69.368)
Finansielle poster i alt		1.351.546	1.102.063
Resultat før ekstraordinære poster		(593.338)	2.395.315
Årets resultat		(593.338)	2.395.315

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Immaterielle anlægsaktiver	10	0	0
Grunde og bygninger	11	22.386.366	19.076.460
Indretning af lejede lokaler	12	10.490.641	0
Udstyr	13	1.165.996	1.049.323
Inventar	14	766.792	131.230
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		34.809.795	20.257.013
Deposita		615.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		615.000	0
Anlægsaktiver i alt		35.424.795	20.257.013
Varebeholdninger		3.139.790	4.631.691
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.867.932	5.299.839
Andre tilgodehavender		1.695.328	10.556
Periodeafgrænsningsposter		2.278.862	3.077.542
Tilgodehavender i alt		8.842.122	8.387.937
Likvide beholdninger		41.447.249	47.271.000
Omsætningsaktiver i alt		53.429.161	60.290.628
Aktiver i alt		88.853.956	80.547.641

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital i øvrigt	15	47.615.078	48.208.416
Egenkapital i alt		47.615.078	48.208.416
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		475.746	3.297.441
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.807.890	8.917.436
Anden gæld	16	3.761.724	3.688.485
Periodeafgrænsningsposter		23.193.518	16.435.863
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		41.238.878	32.339.225
Gældsforpligtelser i alt		41.238.878	32.339.225
Passiver i alt		88.853.956	80.547.641
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat		(593.338)	2.395.315
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.114.132	1.219.154
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		1.491.902	(569.173)
Ændring i tilgodehavender		(458.185)	2.409.743
Ændring i kortfristet gæld		9.034.881	4.864.553
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		10.589.392	10.319.592
Køb af materielle anlægsaktiver		(15.798.143)	(262.571)
Ændring i finansielle anlægsaktiver		(615.000)	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		(16.413.143)	(262.571)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		0	0
Ændring i likvider		(5.823.751)	10.057.021
Likvid beholdning primo		47.271.000	37.213.979
Likvid beholdning ultimo		41.447.249	47.271.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo		41.447.249	47.271.000

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2024 kr.	2023 kr.
Undervisningstaxameter	48.433.974	44.904.982
Fællesudgiftstaxameter	14.549.090	12.093.590
Bygningstaxameter	19.369.350	14.428.800
Særlige tilskud	8.306.181	7.701.926
Statstilskud i alt	90.658.595	79.129.298

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Kostafdeling	7.816.784	7.586.241
Andre indtægter	19.705.563	19.124.375
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	27.522.347	26.710.616

3 Undervisningens gennemførelse

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	39.869.987	35.547.215
Afskrivninger	724.037	932.983
Øvrige omkostninger	22.220.831	21.380.342
Undervisningens gennemførelse i alt	62.814.855	57.860.540

4 Markedsføring

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	2.249.219	2.140.154
Øvrige omkostninger	109.672	419.714
Markedsføring i alt	2.358.891	2.559.868

5 Ledelse og administration

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	10.391.580	9.275.801
Øvrige omkostninger	6.988.569	3.786.234
Ledelse og administration i alt	17.380.149	13.062.035

6 Bygningsdrift

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	671.858	611.720
Afskrivninger	390.095	352.715
Øvrige omkostninger	25.335.800	18.815.451
Bygningsdrift i alt	26.397.753	19.779.886

7 Kostafdeling

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	6.927.928	5.793.341
Øvrige omkostninger	4.246.250	5.490.992
Kostafdeling i alt	11.174.178	11.284.333

8 Finansielle indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.457.032	1.171.431
Finansielle indtægter i alt	1.457.032	1.171.431

9 Finansielle omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	105.486	69.368
Finansielle omkostninger i alt	105.486	69.368

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Immaterielle anlægsaktiver

	2024
	kr.
Kostpris primo, Immaterielle anlægsaktiver	440.659
Afgang i årets løb, Immaterielle anlægsaktiver	(440.659)
Kostpris ultimo	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Immaterielle anlægsaktiver	(440.659)
Tilbageførte af- og nedskrivninger, Immaterielle anlægsaktiver	440.659
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	0

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2024
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	31.073.393
Tilgang i årets løb, Grunde og bygninger	3.700.000
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	34.773.393
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(11.996.932)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(390.095)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(12.387.027)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	22.386.366

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 25.01.2025: 30.219.400 kr.

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering: 0 kr.

TAMU har udbudt en ejendom med en bogført værdi på 18.7 mio. DKK. til salg. Ejendommen forventes afhændet i 2025. Ejendommen er udbudt på markedet til en salgspris på 28 mio. DKK.

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler

	2024
	kr.
Tilgang i årets løb, Indretning af lejede lokaler	10.490.641
Kostpris ultimo, Indretning af lejede lokaler	10.490.641
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	10.490.641

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2024
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	13.744.146
Tilgang i årets løb, Udstyr	840.710
Kostpris ultimo, Udstyr	14.584.856
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(12.694.823)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(724.037)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(13.418.860)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	1.165.996

14 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2024
	kr.
Kostpris primo, Inventar	2.498.877
Tilgang i årets løb, Inventar	766.792
Afgang i årets løb, Inventar	(131.230)
Kostpris ultimo, Inventar	3.134.439
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(2.367.647)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(2.367.647)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	766.792

15 Egenkapital i øvrigt

	2024	2023
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	48.208.416	45.813.101
Årets resultat	(593.338)	2.395.315
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	47.615.078	48.208.416

16 Anden Gæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Skyldig løn	891.451	698.605
Skyldig A-skat og AM-bidrag	(590)	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	90.684	83.215
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.774.119	2.904.900
Øvrige gældsposter	6.060	1.765
Anden gæld i alt	3.761.724	3.688.485

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser:

Viborgvej 475, Ranum, 6 måneders opsigelse - 1.212.500
Hørret Skovvej 23, Mårslet 1 års opsigelse - 2.319.501
Lindholm Brygge 8, Ålborg, Opsigelse pr. 01.01.2032 - 31.149.778
Rytterkassernen 13, Odense , Opsigelse pr. 01.01.2032 - 32.938.925
Præstegaardsvej 18, Vordingborg 1 års opsigelse - 2.876.760
Hovedvejen 10D, Lejre 6 måneders opsigelse - 527.131
Skarridsøgade 53, Jyderup 1 års opsigelse - 3.072.000
Samlet forpligtigelse 74.096.594

Samlet restydelse på 5.505.256 kr. og løbetid på op til 54 måneder fra balancedatoen, heraf forfalder 1.852.002 kr. i 2025

Ejendommen på Sølystvej 2, 4450 Jyderup har et ejerpantebrev tinglyst, med underpantshaver værende Merkur Andelskasse, for en værdi på 3.6 mio. DKK.

Der er ingen sikkerhedsstillelser gældende for institutionen.

	2024kr.	2023kr.
Lejeforpligtelser	74.096.594	70.131.500
Operationelle leasingforpligtelser	5.505.256	4.010.820
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	79.601.850	74.142.320

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Lønninger	52.690.411	46.687.417
Pension	8.522.067	7.715.680
Andre omkostninger til social sikring	(1.101.906)	(1.034.866)
Personaleomkostninger i alt	60.110.572	53.368.231

Lønomkostninger til chefløn

	2024 kr.	2023 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftaftalens dækningsområde	0	0
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftaftalen	0	0
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2024 kr.	2023 kr.
Honorar for lovpligtig revision	336.000	288.750
Andre ydelser end revision	97.829	0
Honorar til revisor i alt	433.829	288.750

Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Oversigt over sammenfatning af elementer i prisfastsættelse:

	2024 kr.
Institutionens direkte omkostninger i alt	(694.281)
Institutionens indirekte omkostninger i alt	(82.003)
Sum	(776.284)
Indtægter i alt	858.153

TAMU´s IDV aktivitet har bestået i salg af afklaringsforløb til Aalborg.

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed:

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	I alt kr.
Indtægter	858.153	892.755	1.165.055	530.220	3.446.183
Øvrige omkostninger	(88.241)	(94.400)	(102.780)	(34.132)	(319.553)
Personaleomkostninger	(606.040)	(519.386)	(569.188)	(553.952)	(2.248.566)
I alt	163.872	278.969	493.087	(57.864)	878.064

Oversigt over omsætning for indtægtsdækket virksomhed:

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Kommunale aklaringsforløb	858.153	892.755	1.165.055	530.220

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver kr.	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	0	3.700.000	0	0	3.700.000
Brugt	0	10.490.641	582.130	766.792	11.839.563
I alt	0	14.190.641	582.130	766.792	15.539.563

Specifikation af igangværende projekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Senest forelagt kr.	Byggestart kr.	Forventet afslutning kr.	Godkendt totaludgift kr.
Igangværende projekter				
Lejre - renovering af folkeskole til ny institution	03.02.2025	01.08.2024	31.03.2025	18.000.000

It-omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	648.769	0
It-systemdrift	964.667	604.163
It-vedligehold	230.388	314.985
Udgifter til it-varer til forbrug	128.955	12.108
I alt	1.972.779	931.256

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Erik Lyng Skovgaard Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8d4cbd2c-e9f6-4410-9d90-3ca8142967ea

IP: 188.183.xxx.xxx

2025-03-18 13:30:57 UTC



Kristina Bendixen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f95ded93-2c2f-4933-91c7-8752d0f3e296

IP: 152.115.xxx.xxx

2025-03-18 13:32:36 UTC



Marianne Kragh

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 79ff0446-fca1-43fb-a405-19c09b0b10b1

IP: 94.101.xxx.xxx

2025-03-18 13:46:08 UTC



Per Chrone Jespersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: a871f63e-fa65-4cee-b254-66562a04ea69

IP: 155.190.xxx.xxx

2025-03-18 16:48:52 UTC



Camilla Hutters

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2e970712-da45-4971-928b-412dea27d385

IP: 2.104.xxx.xxx

2025-03-18 20:01:35 UTC



Rune Elkjær

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: da6cde77-5299-4d33-be8b-f518cc41fe3c

IP: 80.62.xxx.xxx

2025-03-18 20:26:36 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Hillebrand

Revisor

Serienummer: 45bc0e3b-19f6-4ad7-9303-4eb98b390379

IP: 163.116.xxx.xxx

2025-03-19 10:58:51 UTC



Peter Staun Kastholm

Adm. direktør

Serienummer: 3814daf9-7f9f-41dc-9afb-7419221c3a2d

IP: 92.241.xxx.xxx

2025-03-20 13:31:49 UTC



Nanna Højlund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 591636f2-0823-4157-b0ef-4b3bc5b7e055

IP: 62.198.xxx.xxx

2025-03-20 14:07:46 UTC



Jesper Foldberg Frandsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 02c86dc3-ec1c-4ae5-b311-37b84e3ca7ea

IP: 185.221.xxx.xxx

2025-03-24 15:08:40 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter