

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi

BOKSLUT 2009



AB YRKESHÖGSKOLAN VID ÅBO AKADEMI
Fo-nummer 2059910-2

**Verksamhetsberättelse och bokslut
31.12.2009**

Innehållsförteckning

Verksamhetsberättelse.....	1
Resultaträkning.....	8
Balansräkning.....	9
Finansieringsanalys.....	11
Noter.....	12
Datering och underteckning.....	18
Användabokföringsböcker.....	20

Verksamhetsberättelse för år 2009

1 Allmänt

År 2009 var det första hela verksamhetsåret för Yrkeshögskolan Novia. Året kännetecknades av framtagning av en övergripande strategi för högskolan, arbete med nya läroplaner, samt en rad åtgärder för att stärka högskolans strukturer och långsiktiga verksamhetsförutsättningar.

Ännu under årets första hälft kännetecknades verksamheten av igångkörning av den nya högskolan och inarbetande av nya rutiner. Den stora förändringsprocessen och en större högskola med verksamhet på många orter och två tidigare organisationskulturer har initialt inneburit en utmaning i systemet. Successivt arbetades nya rutiner in och verksamheten började löpa allt bättre. I samband med uppdatering av Novias instruktion gjordes flera ändringar som syftar till att delegera och därigenom försnabba beslutsgången inom organisationen. Samtidigt frigjordes rektor i högre grad för strategisk ledning. Den interna kommunikationen förbättrades i och med att ett nytt intranät togs i bruk. Under året publicerades 23 nummer av det interna e-infobladet NoviaNytt, samt 8 Rektorsbrev. Ledningen av den pedagogiska utvecklingen inom Novia organiserades från och med augusti enligt en ny modell, med en pedagogisk ledningsgrupp, ett pedagogiskt team och en pedagogisk utvecklare.

Novias övergripande strategi godkändes 16 december 2009. Bland annat fastslagts Novias uppgift, profil, värderingar och tyngdpunkter. Förankringen bland personal och studerande förverkligades genom totalt 19 diskussionstillfällen, strategiarbete i utbildningsenheterna, samt arbete i ledningsgruppen och styrelserna. Personalen gavs också tillfälle att kommentera strategiutkastet före styrelsebehandlingarna. Hela organisationen visade prov på utomordentligt engagemang och arbetet präglades av en konstruktiv anda och en vilja att skapa en verlig strategi för hela Novia.

Beträffande kärnverksamhetens resultat så ökade antalet sökande till examensgivande utbildning för unga på svenska med en knapp fjärdedel. Motsvarande ökning nationellt var ca 13 %. Antalet examina ökade också kraftigt och uppgick till 581 (2008; 467). Andelen slutliga studieavbrott inom ungdomsutbildningen sjönk markant och var 7,3 % (2008; 8,7 %) av det totala studerandeantalet. Forsknings- och utvecklingsverksamheten (FoU) växte med ca 50 %.

2 Väsentliga händelser

Under året skapades fasta samarbetsstrukturer med andra högskolor genom grundandet av Centret för Livslångt Lärande vid Åbo Akademi och Yrkeshögskolan Novia, avtal om att gå med i vetenskapsbiblioteket Tritonia, samt avtal om strategiskt partnerskap med Humanistinen ammattikorkeakoulun. Vidare vidtogs ett antal åtgärder under året för att stärka högskolans verksamhetsförutsättningar.

- Under året koncentrerades antagningen av studerande i företagsekonomi till Åbo och antagningen till Raseborg upphörde. I och med detta har programmet i Åbo 40 nybörjarplatser, vilket motsvarar undervisningsministeriets mål.
- Hösten 2009 antogs studerande för första gången till utbildningsprogrammet för landsbygdsnäringarna och landskapsplanering och utbildningsprogrammet för skogsbruk och miljö, vilka bildats genom sammanslagning av fem tidigare naturbruksprogram. I och med detta ökade programmens genomsnittliga nybörjarplatzantal från knappt 14 till 34. Vidare beslöts att utbildningen i Överby, Esbo upphör och flyttas till Raseborg 2011. Från 2010 antas studerande inom området naturbruk endast till Raseborg. Novia torde i och med detta vara den första yrkeshögskolan som har all sin naturbruksutbildning på en ort.
- För att rationalisera verksamheten inom sjöfartsutbildningen lades sjöfartsutbildningens sjösäkerhetscenter Airsto Center i Pargas ner vid utgången av året. Sjösäkerhetsutbildningen förverkligas istället som köptjänst. Med Utbildningsstyrelsen ingicks avtal om övertagande av Meriturvåras simulatorcenter i Otnäs, Esbo från och med 1 januari 2010. Centret bedriver fortbildning för sjöfartsnäringen och övertagandet innebär ett stärkande av simulatorkunskapen inom Novia, i enlighet med Novias övergripande strategi. Simulatorcentret möjliggör även samarbete med Statens tekniska forskningscentral, VTT.
- Jakobstads Sinfonietta, Utbildningsorkestern vid Yrkeshögskolan Novia inledder sin verksamhet 1 augusti. Genom orkestern får studerandena ett forum för att spela, där stämledarna är professionella musiker och där repertoaren ändå anpassas så att den är lämplig för studerande. För utbildningen inom den klassiska musiken är det viktigt att det finns möjligheter för de studerande att få en realistisk bild av hur en professionell orkester fungerar.
- Under året inleddes Stiftelsen för Åbo Akademi byggandet av det för Novia, Åbo Akademi och Mellersta Österbottnens yrkeshögskola gemensamma campus som planeras stå klart i Jakobstad 2011. Det beslöts också att i campuset förverkliga ett för de tre högskolorna gemensamt bibliotek. Vidare inleddes ett projekt för planering av ett med Vasa yrkeshögskola och andra aktörer gemensamt centrum för utbildning, forskning och utveckling inom vård och omsorg (med arbetsnamnet "Medibothnia"). Målet är att 2013 flytta utbildningen inom social- och hälsosvård på Seriegatan i Vasa till Brändö campusområde.

3 Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Från och med 1.1.2010 har verksamheten i Meriturvas tidigare simulatorenhet, inklusiv tre anställda, överförts från Utbildningsstyrelsen till Yrkeshögskolan Novia. Från och med 1.1.2010 är Yrkeshögskolan Novia fullvärdig medlem i Vetenskapsbiblioteket Tritonia i Vasa. Andra medlemmar är Åbo Akademi, Svenska handelshögskolan, Vasa universitet och Vasa yrkeshögskola.

4 Forsknings- och utvecklingsarbete

Forsknings- och utvecklingsverksamheten (FoU) har under året vuxit stadigt och den externa finansieringen ökade med drygt 50 % från året innan. Fyra nya forsknings- och utvecklingsledare (FoU-ledare) påbörjade sitt arbete, med placering på utbildningsenheterna, enligt följande: FoU-ledare i energiteknik i Vasa, inom kulturområdet i Jakobstad, företagande och organisationsutveckling i Åbo och vård och det sociala området i Vasa. Därtill har de två sedan tidigare verksamma FoU-ledarna inom miljöområdet (Raseborg) och teknik (Vasa) fortsatt arbetet. Prorektor leder FoU-verksamheten sedan oktober 2009. Enhetens personalstyrka uppgick vid utgången av året till 32 personer.

Produktutveckling i anslutning till högskolans utbildningsverksamhet har huvudsakligen omfattat arbete med förnyande av alla läroplaner. Därtill har utveckling av programmet DP in Maritime Management, som startar 2010, inletts. Även i anslutning till start av nya (sammanslagna) utbildningsprogram inom naturbruket har produktutvecklingsarbete gjorts.

5 Risker och osäkerhetsfaktorer

I ekonomiskt hänseende är den mest betydande risken förknippad med en oförmåga att fylla nybörjarplatser. Om nybörjarplatserna inte fylls finns en risk att det med undervisningsministeriet överenskomna platsantalet skärs ner, vilket direkt inverkar på intäkterna. Fyllnadsgården förbättrades och uppgick för ungdomsutbildningen till 96,4 %. Risken med ofyllda platser minskas genom införande av internationella utbildningsprogram, vilket breddar rekryteringsbasen. Ett sådant program startar hösten 2010 (DP in Maritime Management).

Yrkeshögskolan har i nationell jämförelse höga fastighetskostnader, vilket gör att resurserna för kärnverksamheten är relativt sett mindre än för många andra yrkeshögskolor. Detta innebär en risk beträffande kvalitet och konkurrenskraft. Novia arbetar för att minimera denna risk genom att effektivera utrymmesanvändningen.

Den allmänna osäkerheten i världsekonomin utgör en risk ifall den leder till minskade budgetanslag, forsknings- och utvecklingsfinansiering eller andra bidrag.

6 Den ekonomiska ställningen

6.1 Intäkter och resultat

Verksamhetsårets vinst är 288 853,41 euro. Resultatet påverkas av att det uppskattade totala pensionsansvaret gentemot Kommunernas Pensionsförsäkring kostnadsförts till ett belopp om 700 000 euro plus kostnaden för år 2009 som uppgår till 82.206,78 euro. Aktiebolagets löpande utgifter har finansierats med statsandelar som utbetalades till ett belopp om 26 550 200 euro.

Yrkeshögskolan Novia beviljas statsandelar på basen av antalet nybörjarplatser x beräknad studietid x branschens enhetspris, vilket utgör 70 % av finansieringen. Återstående 30 % utgår från antal avlagda examina, vilket för år 2009 beräknades som ett medeltal av avlagda examina år 2006 och 2007.

Kalkylerat studerandeantal till grund för statsandelar

Bransch	Unga	Vuxna
Humanistiska och pedagogiska området	52,5	
Kultur	412,0	4,2
Samhällsvetenskapliga, företagsekon. och administrativa området	157,5	33,5
Naturvetenskapliga området	52,5	
Teknik och kommunikation	1180,0	182,0
Naturbruk och miljöområdet	352,0	3,1
Social-, hälso- och idrottsområdet	689,5	232,20
Turism-, kosthålls- och ekonomibranschen	63,0	
Totalt	2959,0	455,0

Avlagda examina till grund för statsandelar

Bransch	2006	2007
Humanistiska och pedagogiska området	3	5
Kultur	81	82
Samhällsvetenskapliga, företagsekon. och administrativa området	16	12
Naturvetenskapliga området	0	0
Teknik och kommunikation	158	137
Naturbruk och miljöområdet	47	25
Social-, hälso- och idrottsområdet	160	211
Turism-, kosthålls- och ekonomibranschen	14	18
Totalt	479	490

Bolagets omsättning uppgår under verksamhetsperioden till 30 822 244,94 euro.

Övriga intäkter uppgår till 201 719,81 euro.

Bolagets finansiella tillstånd framgår ur bokslutet. Enligt bolagsordningen utdelas inte dividend.

6.2 Kassaflöde och balansräkning

Undervisningsministeriet beviljade yrkeshögskolan projektfinansiering med hänsyn till mål- och resultatavtalets tilläggsprotokoll för år 2009, sammanlagt 580 000 euro. Dessutom beviljades yrkeshögskolan ett specialunderstöd om 22 000 euro för utveckling av studerandeantagningen till svenska språklig utbildning samt för koordineringsgruppernas kostnader inom studerandeantagningsprojektet. Stödfinansieringen för öppen yrkeshögskoleundervisning uppgick till 35 000 euro.

Understöd har intäktsförts till den del kostnader uppstått och största delen har överförts att användas år 2010.

Under året gjordes inköp av anläggningstillgångar för 722 411 euro.

Likviditeten har varit god under hela året. Vid bokslutet har bolaget 6 615 452,29 euro på brukskonto då en ettårig placeringsdeposition på 2 700 000 euro förföll i november 2009. Bolaget har gjort en ettårig placeringsdeposition på 4 000 000 euro i februari 2010.

Aktiekapitalet uppgick i slutet av året till 3 000 000 euro.

6.3 Verksamhetens nyckeltal

Kostnadernas fördelning (år 2008 gäller för tiden 1.8-31.12)

Kostnadsslag	2009 1000 euro	2009 % av totala kostnader	2008 1000 euro	2008 % av totala kostnader
Personalkostnader	18 094	58,9	7 304	55,5
Tilläggspensionsförsäkring	782	2,5	47	0,4
Avskrivningar	285	0,9	185	1,4
Fastighetshyror	3 789	12,3	1 556	11,8
Övriga fastighetskostnader	723	2,4	325	2,5
Övriga kostnader	7 185	23,4	3 052	23,2
Moms. på överförda fastigheter och inventarier			853	6,5
Finansiella intäkter och kostnader	-123	-0,4	-167	-1,3
Totala kostnader	30 735		13 155	

	2009	2008
Omsättning [1000 euro]	30 822	13 234
Rörelseinst [1000 euro]	166	72
% av omsättningen	0,54 %	0,55 %
Soliditet i % [eget kapital/balansomslutning – erhållna förskott]	57 %	46 %
Investeringar i anläggningstillgångar [1000 euro]	722	1 400
% av omsättningen	2,3 %	10,6 %

7 Personal

Personalutvecklingen uppmärksammades och bland annat inleddes ett projekt för att öka andelen tillsvidareanställda och behöriga lärare. Målgruppen var ickebehöriga lärare som varit anställda som timlärare i huvudsyssla under minst tre år. Under året uppgjordes och godkändes också en jämställdhetsplan. För att säkerställa studerandes perspektiv så ingick i arbetsgruppen en representant för studerandena och studerandekåren Noviums generalsekreterare fungerade som sekreterare.

Per den 31.12.2009 uppgick antalet anställda (som årsverken) vid Yrkeshögskolan Novia till 324 (2008:276) personer, varav 182 lärare (2008:175) och 142 övrig personal (2008:101).

De totala personalkostnaderna uppgår till 18 876 037 euro (2008:7 351 510).

Utbildningsnivå hos Yrkeshögskolan Novias lärarpersonal i huvudsyssla

8,0 %	doktorsexamen
2,5 %	licentiatexamen
67,4 %	högre högskoleexamen och högre YH-examen
16,5 %	lägre högskoleexamen och YH-examen
5,6 %	övrig utbildning

Procentuell könsfördelning

Lärare	Kvinnor	Män		Övrig personal	Kvinnor	Män
2009	57,03 %	42,97 %		2009	63,89 %	36,11%
2008	57,66 %	42,34 %		2008	59,84 %	40,16 %

Personalens procentuella åldersfördelning

-24	2,0 %
25-29	7,6 %
30-34	10,6 %
35-39	12,8 %
40-44	15,7 %
45-49	15,0 %
50-54	17,7 %
55-59	11,2 %
60-64	7,4 %

8 Hållbar utveckling i Yrkeshögskolan Novias ledningssystem

Yrkeshögskolan Novia tillämpar i sin verksamhet ett helhetsledningssystem för kvalitet, miljö och arbetsmiljö. Enheterna har under vårterminen beslutat om gemensamma miljömål eller mål för hållbar utveckling, som baserade sig på de betydande miljöaspekterna som valdes under utbildningen i hållbar utveckling 2008-2009.

I juni beslöts det att den externa revisionen av ledningssystemet i maj 2010 görs enligt både ISO 9001 och 14001 i samtliga enheter. Som hjälp för arbetet har en plan inför certifieringsrevisionen enligt ISO 14001 uppgjorts i september. Det beslöts också att under kommande treårsperiod utveckla verksamheten så att för yrkeskompetensen relevanta aspekter av hållbar utveckling kan identifieras i läroplanerna.

Det internationella, nationella och regionala arbetet för att främja utbildning, forskning och utveckling i hållbar utveckling i samarbete med andra högskolor och universitet har utvecklats på alla plan under året. För att förbättra interna informationen har det skapats veckans ”hållbarhetstips” på intranätet, där personalen och studerande i tur och ordning skriver hållbarhetstips.

10 Ledning och revision

Vid bolagsstämmans 8.6.2009 återvaldes till styrelsen för en ettårsperiod följande personer: Roger Broo, styrelseordförande, Ulrika Wolf-Knuds (Åbo Akademi), Alice Lillas (Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur), Bo Kronqvist (Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur), Henrik Lindholm (Utbildningsstiftelsen Sydväst), Håkan Fagerström (Utbildningsstiftelsen Sydväst) Kjell Sundström (Stiftelsen för Åbo Akademi) och Rune Westergård (Ab Citec Oy), arbetslivsrepresentant.

Till styrelsens ordförande återvaldes Roger Broo och till viceordförande återvaldes Henrik Lindholm. Till revisor valdes CGR-samfundet KPMG Oy Ab. Dan Jungar har fungerat som huvudansvarig revisor.

Under verksamhetsperioden verkade rektor Örjan Andersson som bolagets verkställande direktör och Kjell Heir som verkställande direktörens ersättare.

9 Utsikter för 2010

Undervisningsministeriet har i november 2009 beslutat om yrkeshögskolans anslag för 2010. Det genomsnittliga priset per enhet höjdes med 2,7 %. Den ekonomiska situationen bedöms som relativt stabil, även om det för 2010 var nödvändigt att lyfta in en rad tidigare beviljade understöd för att balansera budgeten. Lönekostnaderna förväntas öka med drygt 3 %, delvis på grund av övergången från det kommunala kollektivavtalet till det privata för personal som övergick från Svenska yrkeshögskolan till Yrkeshögskolan Novia i augusti 2008 och delvis på grund av att yrkeshögskolan budgeterat resurser för utvecklingsprojekt.

AB YRKESHÖGSKOLAN VID ÅBO AKADEMI
2059910-2

RESULTATRÄKNING FÖR 1.1-31.12.2009

		År 2009	År 2008
OMSÄTTNING	[2]	30 822 244,94	13 234 487,34
ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER			
Hyresintäkter		180 452,56	127 495,35
Diverse intäkter		21 267,25	201 719,81
PERSONALKOSTNADER	[3]		
Löner och arvoden		-15 060 007,66	-5 980 262,25
Lönebikostnader			
Pensionskostnader		-3 179 992,68	-1 088 164,47
Övriga lönebikostnader		<u>-636 036,17</u>	<u>-283 083,31</u>
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR			
Avskrivningar enligt plan	[4]	-285 413,75	-114 144,03
Tilläggsavskrivningar		<u>0,00</u>	<u>-285 413,75</u>
ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER	[5]	<u>-11 696 456,53</u>	<u>-5 785 241,43</u>
RÖRELSEVINST		166 057,96	72 358,36
FINANSIELLA INTÄKTER O. KOSTNADER	[6]		
Övriga ränteintäkter o. finansiella intäkter		123 049,93	167 887,65
Räntekostnader o. övriga finansiella kostnader		<u>-287,48</u>	<u>122 762,45</u>
EXTRAORDINÄRA INTÄKTER			
Extraordinära intäkter		33,00	
RÄKENSKAPS PERIODENS VINST		<u><u>288 853,41</u></u>	<u><u>239 292,73</u></u>

AB YRKESHÖGSKOLAN VID ÅBO AKADEMI
2059910-2

BALANSRÄKNING FÖR 2009

Aktiva	År 2009	År 2008
BESTÅENDE AKTIVA		
IMMATERIELLA TILLGÅNGAR [7] Dataprogram	2 626,05	
MATERIELLA TILLGÅNGAR [8] Maskiner och inventarier	1 062 586,25	824 520,91
PÅGÅENDE MATERIELLA TILLGÅNGAR		
Maskiner och inventarier	158 100,18	
PLACERINGAR [9]		
Övriga aktier och andelar	<u>6 595,79</u>	<u>6 546,99</u>
TOTALT BESTÅENDE AKTIVA	1 229 908,27	831 067,90
STIPENDIEFONDERS TILLGÅNGAR [10]		
Stipendiefonder, aktier	29 158,86	21 783,71
Stipendiefonder, övriga placeringar	25 467,91	19 000,00
Stipendiefonder, banktillgodohavanden	<u>24 182,65</u>	<u>78 809,42</u>
RÖRLIGA AKTIVA		
FORDRINGAR		
Kortfristiga		
Kundfordringar	669 870,43	613 832,58
Övriga fordringar	970 011,82	1 241 774,17
Resultatregleringar	<u>36 333,29</u>	<u>1 676 215,54</u>
KASSA OCH BANK	6 616 286,64	5 722 669,62
TOTALT RÖRLIGA AKTIVA	8 292 502,18	7 606 849,47
AKTIVA TOTALT	<u>9 601 219,87</u>	<u>8 484 950,80</u>

AB YRKESHÖGSKOLAN VID ÅBO AKADEMI
2059910-2

P a s s i v a		år 2009	år 2008
EGET KAPITAL	(11)		
AKTIEKAPITAL		3 000 000,00	3 000 000,00
ÖVRIGA FONDER			
Stipendiefonder		78 809,42	47 033,43
Instrumentfonden		25 661,70	25 661,70
BALANSERAD VINST FRÅN TIDIGARE		269 235,62	29 942,89
RÄKENSKAPSPERIODER		288 853,41	3 662 560,15
RÄKENSKAPSPERIODENS VINST			239 292,73
TOTALT EGET KAPITAL		3 662 560,15	3 341 930,75
AVSÄTTNINGAR	(12)	700 000,00	
FRÄMMANDE KAPITAL			
Kortfristigt			
Erhållna förskott		1 935 750,71	1 172 306,70
Skulder till leverantörer		1 201 797,84	2 353 583,08
Övriga skulder		1 245 878,68	957 235,47
Resultatregleringar		855 232,49	5 238 659,72
TOTALT FRÄMMANDE KAPITAL		5 238 659,72	5 143 020,05
PASSIVA TOTALT		9 601 219,87	8 484 950,80

AB YRKESHÖGSKOLAN VID ÅBO AKADEMI
2059910-2

FINANSIERINGSANALYS FÖR 1.1-31.12.2009

		2009	2008
ORDINARIE VERKSAMHETEN			
Rörelsevinst		166 057,96	72 358,36
Korrigering till rörelsevinst	avskrivning	285 413,75	114 144,03
	extra avskrivning		71 316,39
Förändringar i rörelsekapitalet		1 003 603,98	3 332 711,06
Övriga finansieringsposter		122 762,45	166 934,37
Skatter			
Nettokassaflöde för ordinarie verksamheten		1 577 838,14	3 757 464,21
Investeringar			
Inköp av anläggningstillgångar		-722 410,92	-1 399 794,53
Investeringsunderstöd		38 205,60	123 142,79
Instrumentfond			266 670,41
Placering		-15,80	-6 546,99
Investeringkassaflöde totalt		-684 221,12	-1 016 528,32
Kassaflöde före finansiering		893 617,02	2 740 935,89
Finansiering			
Aktieemission			
Instrumentfond			25 661,70
Finansiering totalt		0,00	25 661,70
Ökning av likvida medel		893 617,02	2 766 597,59
Likvida medel 1.1.		5 722 669,62	2 956 072,03
Likvida medel 31.12.		6 616 286,64	5 722 669,62
Förändring		893 617,02	2 766 597,59

		31.12.2009	31.12.2008	
Rörelsekapital förändring		31.12.2009	31.12.2008	förändring
Omsättningstillgångar	minskn. +	0,00	0,00	0,00
Kundfordringar	minskn. +	669 870,43	613 832,58	-56 037,85
Övriga fordringar	minskn. +	970 011,82	1 241 774,17	271 762,35
Resultatregleringar	aktiva minskn. +	36 333,29	28 573,10	-7 760,19
Avsättningar	ökning +	700 000,00		700 000,00
Långfristigt främmande kapital	ökning +	0,00	0,00	0,00
Kortfristigt främmande kapital	ökning +	5 238 659,72	5 143 020,05	95 639,67
Netto förändring		1 003 603,98		

BOKSLUTETS NOTER 31.12.2009

1. BOKFÖRINGSPRINCIPER

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi registrerades den 22 september 2006. Yrkeshögskolan Novia startade utbildningsverksamheten den 1 augusti 2008 varför uppgifterna för åren 2008 och 2009 inte är jämförbara.

Anläggningstillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt direkta anskaffningskostnader med avdrag för erhållna investeringsunderstöd och planenliga avskrivningar.
De planmässiga avskrivningarna har räknats linärt och de är baserade på anläggningstillgångarnas ekonomiska livstid. I fråga om lösöre som köpts av Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur beräknas avskrivningar utgående från de avskrivningsregler som var rådande inom samkommunen.

Avskrivningstiderna är:

Immateriella rättigheter	5 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	4 år
Byggnader och konstruktioner	20-40 år
Maskiner och inventarier	3-15 år
Övriga materiella tillgångar	
Musikinstrument	ingen avskrivning

2. OMSÄTTNING

Statsandels	2009	2008
Examensinriktad ungdomsutbildning	16 622 352,00	6 650 260,00
Vuxenutbildning	2 383 261,00	984 303,00
Avlagda examina	6 136 622,00	2 251 622,00
Behovsprövad förhöjning 6,4%	1 407 965,00	614 785,00
	26 550 200,00	10 500 970,00

Statsandelarna för år 2008 är beräknade som 5/12 av total finansiering.

Övriga till omsättningen hörande intäkter

Statsandels/ mommersättning	0,00	853 228,00
Statsandelar jan-juli (SYH)	0,00	188 369,44
Utbildningsersättningar	144 016,69	68 266,30
Ersättningar, samarbetsavtal	892 007,89	296 796,42
Statsunderstöd	455 290,74	205 301,61
Övriga understöd	1 079 663,84	463 388,10
EU-projekt	1 089 442,16	300 897,23
Försäljningsintäkter	392 831,77	224 644,70
Kursavgifter o övr.avgifter	218 791,85	132 625,54
	4 272 044,94	2 733 517,34
Omsättning	30 822 244,94	13 234 487,34

2.1. Projektfinansiering 2009

Understöd >10 000 euro

Agro Sydväst r.f	15 050,00
Finlands Akademi	238 910,00
Finlands Svenska Jordägarförbunds stiftelse	10 000,00
Konstsamfundet	46 000,00
Kulturfonden	73 000,00
Nordisk Kulturfond	10 832,00
Staden Raseborg	150 000,00
Stiftelsen Finlandssvenska Jordfonden	55 000,00
Stiftelsen för Åbo Akademi	40 000,00
Vasa stad, jubileumsfonden	40 000,00
Utbildningsstiftelsen Sydväst	18 000,00

Intäktsföring av understöd har gjorts till den del kostnader uppstått.

Erhållna bidrag [inkl.UvM projektunderstöd] som inte använts år 2009 uppgår till 1.935.750,71 euro och upptas som förskott

3. PERSONAL

Det genomsnittliga antalet anställda (årsverk) uppgick under räkenskapsperioden till

	2009	2008
Undervisningspersonal	182	175
Övrig personal	142	101
	324	276

	2009	2008
Personalkostnader		
Lönekostnader för VD och styrelse	41 580,00	31 125,35
Övriga lönekostnader	15 018 427,66	5 949 136,90
Pensionskostnader	2 397 785,90	1 040 525,32
Lönebikostnader	636 036,17	283 083,31
Personalkostnader	18 093 829,73	7 303 870,88
Tilläggspensionsförsäkring	782 206,78	47 639,15
Personalkostnader, totalt	18 876 036,51	7 351 510,03

Svenska Österbottens förbund, som tidigare upprätthållare av yrkeshögskoleverksamheten i Österbotten, har ett solidariskt pensionsansvar med övriga försäkringstagare gentemot Kommunernas Pensionsförsäkring för redan påbörjade pensioner. Det primära ansvaret har Svenska Österbottens förbund men Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi har enligt avtal övertagit betalningsansvaret gentemot samkommunen. Stiftelsen för Åbo Akademi garanterar i andra hand att betalningarna fullföljs. År 2009 uppgick pensionskostnaden till 82.206,78 euro som kostnadsförs och ingår i posten tilläggspensionsförsäkringar.

Det totala betalningsansvaret går inte att precisera men en uppskattad kommande totalkostnad på 700.000 euro har upptagits som kostnad i bokslutet år 2009 med motivering att personalen, som pensionsförsäkringen hänför till, redan avgått med pension och sälunda inte genererar prestationer i bolaget.

4. AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

Avskrivningar	2009	2008
Dataprogram	875,40	
Maskiner och inventarier	284 538,35	114 144,03
	285 413,75	

Extra planavskrivning har gjorts enligt följande:

Maskiner och inventarier	71 316,39
--------------------------	-----------

5. ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER

	2009	2008
Undervisnings- o. administrationskostn.	1 542 262,10	590 610,39
Undervisnings- o. administrationstjänster	2 950 327,66	1 316 535,64
IT-kostnader	400 823,29	193 327,88
Kostnader för personal	962 417,28	349 699,15
Kostnader för studerande	499 275,03	171 690,88
Hyror	4 419 377,60	1 841 306,33
Skogsbruk	10 160,54	2 030,57
Övriga tjänster och kostnader	911 813,03	1 320 040,59
	11 696 456,53	5 785 241,43

5.1. Revisorns arvoden

KPMG Oy		
Revisionsarvoden	19 074,70	19 322,59
Skatterådgivning	4 462,15	3 739,30
Övriga arvoden	909,16	2 124,46
	24 446,01	25 186,35

6. FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER

Finansiella intäkter	2009	2008
Ränteintäkter	122 934,67	167 887,65
Uppburna förseningsräntor	114,36	0,00
Dividendintäkter	0,90	0,00
Ränteintäkter, stipendiefonder	724,27	0,00
Dividendintäkter, stipendiefonder	1 600,50	0,00
Överföring till stipendiefonder	-2 324,77	0,00
	123 049,93	167 887,65

Finansiella kostnader

Förseningsräntor	287,48	953,28
Övriga finansiella kostnader, stipendiefonder	100,90	0,00
Överföring till stipendiefonder	-100,90	0,00
	287,48	953,28

7. FÖRÄNDRINGAR I IMMATERIELLA TILLGÅNGARNA**Immateriella rättigheter**

	2009	2008
Anskaffningsutgift 1.1.2008		0,00
Ökning under räkenskapsperioden		39 578,89
Anskaffningsutgift 31.12.2008		39 578,89
Investeringsunderstöd		-39 578,89
Bokföringsvärde 31.12.2008		0,00

Övriga utgifter med lång verkningstid

	2009	2008
Anskaffningsutgift 1.1.2009	0,00	0,00
Ökning under räkenskapsperioden	3 501,45	83 563,90
Anskaffningsutgift 31.12.2009	3 501,45	83 563,90
Investeringsunderstöd	0,00	-83 563,90
Räkenskapsperiodens avskrivning	-875,40	
Bokföringsvärde 31.12.2009	2 626,05	0,00

8. FÖRÄNDRINGAR I MATERIELLA TILLGÅNGARNA**Maskiner och inventarier**

	2009	2008
Anskaffningsutgift 1.1.2009	1 009 981,33	0,00
Ökning under räkenskapsperioden	560 809,29	1 133 124,12
Investeringsunderstöd	-38 205,60	-123 142,79
Anskaffningsutgift 31.12.2009	1 532 585,02	1 009 981,33
Accumulerad avskrivning	-185 460,42	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-284 538,35	-114 144,03
Tilläggssavskrivningar	0,00	-71 316,39
Bokföringsvärde 31.12.2009	1 062 586,25	824 520,91

Övriga materiella tillgångar	2009	2008
Anskaffningsutgift 1.1.2008		0,00
Ökning under räkenskapsperioden		266 670,41
Bidrag från Instrumentfonden		-266 670,41
Bokföringsvärde 31.12.2008		0,00

Förskottsbetalningar och pågående nyanskaffningar

Ökning under räkenskapsperioden	158 100,18
Bokföringsvärde 31.12.2009	158 100,18

9. PLACERINGAR

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi fungerar som moderbolag till Aboa Mare Ab. Ett koncernbokslut har inte upprättats med hänvisning till BokfL 6: 3.1 §. Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi äger 70% av Aboa Mare Ab:s aktieinnehav. Aboa Mare Ab:s hemort är Åbo. Aboa Mare Ab:s resultat år 2009 uppgår till 8 280,71 euro. Egna kapitalet uppgår till 58 679,61 euro.

Aktier och andelar	2009	2008
Aboa Mare Ab	5 746,99	5 746,99
Ab Det Finlandssv.komp.centret	815,80	800,00
Aktia Abp	33,00	0,00
	6 562,79	6 546,99

10. STIPENDIEFONDER

Aktier och andelar	2009	2009	2008
	Bokföringsvärde	Marknads- värde	Bokföringsvärde
Kesko Abp, 465 st	8 277,00	10 732,20	8 277,00
Nordea Bank Ab, 2735 st	11 755,63	19 445,85	4 380,48
UPM-Kymmene Abp, 260 st	2 340,00	2 163,20	2 340,00
Wärtsilä Abp, 323 st	6 786,23	9 066,61	6 786,23
	29 158,86	41 407,86	21 783,71

Övriga placeringar	2009	2008
Finska staten, masskuldebrevslån	0,00	19 000,00
Bokföringsvärde 31.12.2009	0,00	19 000,00
Aktia Bank Abp, placeringsdeposition	25 467,91	
Bokföringsvärde 31.12.2009	25 467,91	
Banktillgodohavanden		
Aktia Bank Abp, checkräkningar	22 638,44	6 249,72
Nordea Bank Finland Abp, checkräkningar	1 544,21	0,00
	24 182,65	6 249,72

11. FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	2009	2008
Aktiekapital 1.1.	3 000 000,00	3 000 000,00
Övriga fonder		
Stipendiefonder	78 809,42	47 033,43
Instrumentfonden	25 661,70	25 661,70
Bal.vinst/förlust från tid.räkensk.p.	269 235,62	29 942,89
Räkenskapsperiodens resultat	288 853,41	239 292,73
Eget kapital 31.12.	3 662 560,15	3 341 930,75

12. AVSÄTTNINGAR

Pensionsansvar	700 000,00
----------------	------------

13. ANSVARSFÖRBINDELSE

	2009	2008
Leasingansvar, inkl. moms 22%		
Förfaller till betalning inom följande räkenskapsperiod	303 407,80	325 275,48
Förfaller till betalning senare	188 382,18	424 385,95
Hyresförbindelser		
Hyresavtal år 2010/år	4 335 768,11	3 390 576,64
Hyresavtal åren 2011-2019	35 729 092,62	32 708 974,56
	40 064 860,73	36 099 551,20

Bokslutets och verksamhetsberättelsens datering och underskrift

Vasa den 26.3. 2010



Roger Broo
styrelseordförande



Henrik Lindholm
viceordförande



Håkan Fagerström
medlem



Bo Kronqvist
medlem



Alice Lillas
medlem



Kjell Sundström
medlem



Rune Westergård
medlem



Ulrika Wolf-Knmts
medlem



Örjan Andersson
verkställande direktör

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.

Åbo den 30.4.2010
KPMG Oy Ab



Dan Jungar
CGR

ANVÄND A BOKFÖRINGSBÖCKER, VERIFIKATIONSSLAG.

Huvudbok

Dagbok

Leverantörsreskontra

Kundreskontra

Balansbok Inbunden

Balansspecifikationer

Verifikationsslag

90010...	Kassaverifikat
90060...	Bankverifikat
9090....	Memorialverifikat
9020....	Inköpssreskontra
9020....	Inköpssreskontra, utländska fakturor
9030....	Betalda inköpsfakturor
90310...	Betalda utländska inköpsfakturor
9040....	Försäljningsfakturor
9050....	Betalda försäljningsfakturor
9080....	Löneverifikat



KPMG Oy Ab
Slottsgatan 26 C
20100 Åbo
FINLAND

Telefon +358 20 760 3000
Telefax +358 20 760 3061
www.kpmg.fi

REVISIONSBERÄTTELSE

Till Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademis bolagsstämma

Jag har granskat Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademis bokföring, bokslut, verksamhetsberättelse och förvaltning för räkenskapsperioden 1.1. – 31.12.2009. Bokslutet omfattar balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till bokslutet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Styrelsen och verkställande direktören ansvarar för upprättandet av bokslutet och verksamhetsberättelsen och för att de ger riktiga och tillräckliga uppgifter i enlighet med i Finland ikraftvarande stadganden och bestämmelser gällande upprättande av bokslut och verksamhetsberättelse. Styrelsen svarar för att tillsynen över bokföringen och medelsförvaltningen är ordnad på behörigt sätt och verkställande direktören för att bokföringen är lagenlig och medelsförvaltningen ordnad på ett betryggande sätt.

Revisorernas skyldigheter

Revisor skall utföra revisionen enligt god revisionssed i Finland och utgående från detta ge ett utlåtande om bokslutet och verksamhetsberättelsen. God revisionssed förutsätter att yrkesetiska principer iakttas och att revisionen planeras och utförs så att man uppnår en rimlig säkerhet om att bokslutet eller verksamhetsberättelsen inte innehåller väsentliga felaktigheter och att medlemmarna i styrelsen och verkställande direktören har handlat i enlighet med aktiebolagslagen.

Med revisionsåtgärderna vill man försäkra sig om att de belopp och den övriga information som ingår i bokslutet och verksamhetsberättelsen är riktiga. Valet av åtgärder grundar sig på revisorns omdöme och bedömning av risken för att bokslutet eller verksamhetsberättelsen innehåller en väsentlig felaktighet på grund av oegentligheter eller fel. Vid planeringen av nödvändiga granskningsåtgärder beaktas även den interna kontrollen som inverkar på upprättandet och presentationen av bokslutet och verksamhetsberättelsen. Därutöver bedöms bokslutets och verksamhetsberättelsens allmänna form, principerna för upprättandet av bokslutet samt de uppskattningar som ledningen gjort vid upprättandet av bokslutet.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed i Finland. Enligt min mening har jag utfört tillräckligt med för ändamålet tillämpliga granskningsåtgärder för mitt utlåtande.

Utlåtande

Enligt min mening ger bokslutet och verksamhetsberättelsen riktiga och tillräckliga uppgifter om bolagets ekonomiska ställning samt om resultatet av dess verksamhet i enlighet med i Finland ikraftvarande stadganden och bestämmelser gällande upprättande av bokslut och verksamhetsberättelse. Uppgifterna i verksamhetsberättelsen och bokslutet är konfliktfria.

Åbo 30.4.2010

Dan Jungar
CGR







YRKESHÖGSKOLAN NOVIA
Pb 6, Fabriksgatan 1
65201 Vasa
Tfn (06) 328 5000 (växel)
www.novia.fi