

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi | Bokslut

2011

AB YRKESHÖGSKOLAN VID ÅBO AKADEMI
Fo-nummer 2059910-2

Verksamhetsberättelse och bokslut 31.12.2011

Innehållsförteckning

Verksamhetsberättelse.....	3-8
Resultaträkning.....	9
Balansräkning.....	10-11
Finansieringsanalys.....	12
Noter.....	14-19
Datering och underteckning.....	20-21
Använda bokföringsböcker.....	22

Tryck Fram 08/2012



Verksamhetsberättelse för år 2011

1. Allmänt

Yrkeshögskolan Novia har ett helhetsledningssystem för kvalitet, miljö och arbetsmiljö. Systemet har certifierats enligt de internationella standarderna ISO 9001 för kvalitetsledning och ISO 14001 för miljöledning. Godkännandet gäller hela verksamheten och alla enheter. Under året inledde Rådet för utvärdering av högskolorna en process för auditering av högskolans kvalitetssystem. Auditeringsprocessen avslutas 2012.

Beträffande kärnverksamhetens resultat så ökade antalet sökande per nybörjarplats till examensgivande ungdomsutbildning på svenska för fjärde året i rad. Antalet uppgick till 1,95 sökande/nybörjarplats (2010: 1,83; 2009: 1,75, 2008: 1,39). Till den engelskspråkiga ungdomsutbildningen ökade antalet också, men nådde ändå inte nivån före den skärpning av språkkraven som infördes 2009. Resultatet blev 2,93 sökande/nybörjarplats (2010: 2,53; 2009: 3,95; 2008: 4,15).

Antalet nya studerande som inlett sina studier sjönk till 760 (2010: 804; 2009: 753) ungdomsstuderande och 87 (2010: 153; 2009: 101) vuxenstuderande. Nybörjarplatserna för unga fylldes till 97,3 % (2010: 102,9 %; 2009: 96,4 %; 2008: 88,6 %). Andelen studieavbrott steg till 8,1 % (2010: 7,5 %; 2009: 7,3 %; 2008: 8,7 %). Antalet examina uppgick till 580 (2010: 542; 2009: 581; 2008: 467).

2. Väsentliga händelser

Med Åbo Akademi inleddes samarbete kring förverkligande av diplomingenjörsutbildning i Vasa. Utbildningen ligger inom området energiteknik, dvs ett av Novias fyra tyngdpunktsområden. Den utlokaliserade utbildningen sker inom ramen för ett försöksprojekt som stöds av Högskolestiftelsen i Österbotten.

I det nya regeringsprogrammet uttrycktes en förväntan om utveckling av den svenska yrkeshögskolestrukturen. Därför beslöt styrelsen för Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi och styrelsen för Stiftelsen Arcada att inleda diskussioner om ökat samarbete och samordning mellan Novia och Arcada. Detta för att långsiktigt trygga kvaliteten på den svenska yrkeshögskoleutbildningen som helhet. Diskussionerna fördes på styrelseordförandenivå.

Vidare fastslogs i regeringsprogrammet betydande nedskärningar för yrkeshögskolorna. Finansieringsnivån skall fram till 2015 sänkas med drygt 13 % och antalet nybörjarplatser skall minskas med 2200, motsvarande 9 % av alla platser. I brev av 5.10.2011 meddelade undervisnings- och kulturministeriet (UKM) att nedskärningen i nybörjarplatsantal för Novias del är 40 platser inom kulturområdet och 20 platser inom teknik och kommunikation. Minskningen motsvarar 7,7 % av Novias nybörjarplatser för ungdomsutbildning.

Samarbetsförhandlingar inleddes 7.11. Eftersom hela organisationen berördes så skedde förhandlingarna i samarbetsdelegationen. Förhandlingarna avslutades 20.12. Styrelsen för Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi beslöt att såvida undervisnings- och kulturministeriets nedskärningskrav står fast också efter vårens förhandlingar så utgår utbildningsprogrammet för formgivning i Åbo och utbildningsprogrammet för automation och IT i Raseborg 2013. Vidare beslöts att utbildningsprogrammet för bildkonst vid Jakobstadsheten går över till antagning vartannat år samtidigt som utbildningarna inom konst, media och design omstruktureras och utbildningsprogrammet i musik minskar sin bredd. Totalt berörs omkring 40 årsverken, medan de direkta uppsägningarna understiger tio och målet är att ytterligare minska dessa. Personalminskningarna fördelar sig huvudsakligen över perioden 2012-2015. Under tiden 5.10 till 22.12 sändes nio rektorsbrev och hölls åtta informationstillfällen för personalen. Samarbetsdelegationen höll fem möten.

Under året firades på Wolffskavägen 20 år av teknisk yrkeshögskoleutbildning. Ett jubileumsseminarium ordnades i december och det markerade samtidigt 20 år av yrkeshögskoleverksamhet överlag. Vasa tekniska yrkeshögskola var en av de två första läroinrättningarna som fick tillstånd att inleda yrkeshögskoleverksamhet 1991.

Liksom 2010 tilldelades högskolan resultatpengar från UKM om 50 000 euro för att ha den snabbaste övergången från andra stadiet.

Jakobstads Konsertsal Ab registrerades i januari 2011. Bolaget, vars aktier ägs till 100 % av Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi, har som ändamål att besitta och hyra ut lokaler samt tillhandahålla därtill anknutna tjänster samt arrangera konserter, konferenser och andra evenemang.

3. Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Under början av 2012 har verkställandet av resultatet av samarbetsförhandlingarna inletts. Frågan om den framtida placeringen för Up för kulturproducentkap har fått en lösning genom överenskommelse med Arcada som planeras ta över utbildningen 2013. UKM:s medverkan behövs ännu för att förverkliga överföringen. Utbildningen finns idag i Helsingfors och fortsätter således där.

I samarbete med Axxell Utbildning Ab kommer en anskaffning av simulatorutrustning till sjöfartsutbildningen att göras under år 2012. Anskaffningen som uppgår till ett belopp om ca 670.000 euro betalas i sin helhet av Yrkeshögskolan Novia och Axxell Utbildning Ab förbinder sig, genom avtal, till att under 15 års tid hyra simulatortid motsvarande hälften av anläggningsutgiften.

Därtill pågående utveckling av Degree Program in Environmental Engineering (start 2011).

4. Forsknings- och utvecklingsarbete

FoU-verksamheten fortsatte att växa. Den 50 procentiga ökningen av extern finansiering 2009 följdes av en ca 25 procentig ökning 2010 och år 2011 ökade den externa finansieringen ytterligare med ca 15 procent (från 2 595 849 euro till 3 098 304 euro). Den externa finansieringen uppgick till ca 3,1 MEUR. Årsverken inom FoU uppgick till 70 (2010:70). Under året mer än fördubblades antalet publikationer producerade av högskolans personal.

Högskolans utbildning genomgår en fortlöpande granskning och utveckling.

5. Risker och osäkerhetsfaktorer

I ekonomiskt hänseende finns det risk förknippade med stigande fastighetskostnader och 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. Fyllnadsgraden som var över 100 % år 2010, sjönk 2011 till 97,3 %. UKM har aviserat kraftiga minskningar i finansieringen åren 2013-2015. Den exakta minskningen för bolaget är inte känt, men den har uppskattats till 3,7 MEUR.

Den fortsatta osäkerheten i den europeiska ekonomin utgör en risk som kan leda till också minskade möjligheter till forsknings- och utvecklingsfinansiering, samt andra bidrag.

6. Den ekonomiska ställningen

6.1 Intäkter och resultat

Verksamhetsårets vinst uppgår till 1.128.945,64 euro. Aktiebolagets löpande utgifter har finansierats med statsandelar som utbetalades till ett belopp om 27.996.253 euro.

Yrkeshögskolan Novia beviljas statsandelar på basen av med UKM överenskommet antal studerande x beräknad studietid x branschens enhetspris, vilket utgör 70 % av finansieringen. Återstående 30 % utgår från antal avlagda examina, vilket för år 2011 beräknades som ett medeltal av avlagda examina år 2008 och 2009.

Överenskommet studerandeantal till grund för statsandelar

Utbildningsområde	Totalt
Humanistiska och pedagogiska området	53,0
Kultur	416,0
Samhällsvetenskapliga, företags-ekonomiska och administrativa området	190,0
Naturvetenskapliga området	53,0
Teknik och kommunikation	1384,0
Naturbruk och miljöområdet	355,0
Social-, hälso- och idrottsområdet	922,0
Turism-, kosthålls- och ekonomibranschen	63,0
Totalt	3436,0

Avlagda examina till grund för statsandelar

Utbildningsområde	2008	2009
Humanistiska och pedagogiska området	0	5
Kultur	56	70
Samhällsvetenskapliga, företags-ekonomiska och administrativa området	12	19
Naturvetenskapliga området	0	0
Teknik och kommunikation	168	171
Naturbruk och miljöområdet	35	44
Social-, hälso- och idrottsområdet	180	258
Turism-, kosthålls- och ekonomibranschen	17	14
Totalt	468	581

Bolagets omsättning uppgår under verksamhetsperioden till 34.276.798,25 euro.

Övriga intäkter uppgår till 271.157,66 euro.

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

6.2 Kassaflöde och balansräkning

Undervisnings- och kulturministeriet beviljade yrkeshögskolan projektfinansiering med hänvisning till mål- och resultatavtalets tilläggsprotokoll för år 2011, sammanlagt 200 000 euro för att användas till forsknings-, utvecklings- och innovationsverksamhetsprojekt. Understödet har överförts att användas år 2012.

UKM belönade yrkeshögskolan med 50.000 euro i resultatpengar i kategorin ”studeranderekrytering”.

Under året gjordes inköp av anläggningstillgångar för 326.927,92 euro.

Likviditeten har under året varit god. Vid bokslutet har bolaget 2.518.512,29 euro på brukskonto. I februari 2011 gjordes en två årig deposition på räntekonto till ett belopp om 3.000.000 euro. Räntan som bokades per 31.12.2011 uppgick till 72.250,83 euro.

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

6.3 Verksamhetens nyckeltal

Kostnadernas fördelning

Kostnadsslag	2011	2011	2010	2010	2009	2009
	1000 euro	% av totala kostnader	1000 euro	% av totala kostnader	1000 euro	% av totala kostnader
Personalkostnader	20 798	62,2	20 675	62,4	18 024	58,6
Tilläggs pensionsförsäkring	105	0,3	80	0,2	70	0,2
Pensionsansvar	148	0,4			782	2,5
Avskrivningar	426	1,3	342	1,0	285	0,9
Fastighetshyror	3 993	11,9	3 916	11,8	3 789	12,3
Övriga fastighetskostnader	847	2,5	766	2,3	723	2,4
Övriga kostnader	7 207	21,6	7 445	22,5	7 185	23,4
Finansiella intäkter och kostnader	-105	-0,3	-91	-0,3	-123	-0,4
Totala kostnader	33 419		33 133		30 735	

	2011	2010	2009
Omsättning (1000 euro)	34 277	33 253	30 822
Rörelsevinst (1000 euro)	1 024	334	166
% av omsättningen	2,98 %	1,0 %	0,54 %
Soliditet i % (eget kapital/balansomslutning – erhållna förskott)	55 %	48 %	47 %
Likviditet (finansieringstillgångar/kortfristiga skulder-erhållna förskott)	2,51	2,26	2,51
Investeringar i anläggningstillgångar (1000 euro)	327	681	722
% av omsättningen	0,95 %	2,0 %	2,3 %

7. Personal

Under året påbörjades genomförandet av handlingsplanen för personalstrategin. Kategoriseringen av administrativa- och stödtjänstepersonalens lönesättning gjordes och skickades för utlåtande till Sivistystyönantajat r.f. Beslut och verkställighet i frågan sker under år 2012.

Under 2011 har motions- och kulturservicesedlar "Smartum" tagits i bruk. Sedlarna täcker hela Novias verksamhetsområde med varierande utbud.

Information om och uppföljning av att anställningsförfarandet och rekryteringspolicyn följs i alla anställningar har genomförts ett flertal gången.

Följande gemensamma processer och rutiner har utarbetats eller reviderats:

- personalutvecklingsrutiner
- utvecklingssamtal
- introduktion av nyanställda
- anställning av personal

Under året har uppgjorts ett program för förebyggande och handläggande av rusmedelsproblem på arbetsplatsen, handbok för förebyggande och hantering av mobbning på arbets-

platsen och en handlingsplan för en lyckad återgång till arbetet efter en längre tids sjukfrånvaro.

Under personalärenden har intranätet omstrukturerats.

Lönesättningsdirektiven inom FoU och fortbildning har följts upp och man har konstaterat vissa förändringsbehov som utreds vidare.

Under året har ledarskapsutbildning genomförts för ledningsgruppen inom ramen för "Deep Lead" utbildningen och utbildning har påbörjats för övriga ledare.

Under hösten 2011 genomfördes samarbetsförhandlingar vilket innebar en stor belastning inom personalförvaltningen.

Per den 31.12.2011 uppgick antalet anställda (som årsverken) vid Yrkeshögskolan Novia till 343 (2010:351) personer, varav 202 lärare (2010:190) och 141 administrativ- och stödtjänstepersonal (2010:161). Den totala personalkostnaden uppgår till 21 050 662 euro (2010:20 754 541).

Utbildningsnivå hos Yrkeshögskolan Novias lärarpersonal i huvudsyssla (jfr 2010)

10,6 %	(10,5 %)	doktorsexamen
1,4 %	(2,6 %)	licentiatexamen
59,0 %	(66,4 %)	högre högskoleexamen och högre YH-examen
16,6 %	(14,9 %)	lägre högskoleexamen och YH-examen
12,4 %	(5,6 %)	övrig utbildning

Procentuell könsfördelning

	Kvinnor	Män
2010	59,2 %	40,8 %
2011	61,0 %	39,0 %

Personalens procentuella åldersfördelning

-29	8,33 %
30-39	24,05 %
40-49	31,67 %
50-59	26,67 %
60-	9,28 %

8. Hållbar utveckling i Yrkeshögskolan Novias ledningssystem

Hållbar utveckling innebär för Yrkeshögskolan Novia ekologisk, ekonomisk, kulturell och social hållbarhet. Helhetssyn, dialog och kritiskt tänkande utgör här de grundläggande faktorerna. Ett kontinuerligt mål för vår organisation är att stöda de studerandes utveckling till kvalitets- och miljömedvetna yrkeskunniga medborgare som kan ta hållbar utveckling i beaktande i sin framtida verksamhet.

År 2011 var det övergripande målet att synliggöra främjandet av hållbar utveckling inom Yrkeshögskolan Novia, att hållbar utveckling förverkligas i utbildningsprogrammen enligt läroplanerna samt att följa upp ökning/minskning i mötesfrekvenser samt i hur stor andel av mötena vi använder videokonferens och Adobe Connect Pro. Målet kopplas, där möjligt, till arbetstid, koldioxidutsläpp och kilometerersättningar.

Under året ordnades enhetsvisa fortbildningstillfällen för personalen på alla campus. Fortbildningen var planerad enligt personalens önskemål som framkommit i utvärderingen av fortbildningstillfället i december 2010. Vid tillfällena jobbade man parvis med att ta fram "good cases" och exempel på övning att göra med studerande, kolleger eller inom projekt.

Yrkeshögskolan Novia leder projektet: "Utveckling av vägledning för hur kunskap om hållbar utveckling kan inkluderas i läroplaner samt som resultat de relevanta hållbarhetsaspekterna identifierade och publicerade för utbildningarna i universitet/högskolor i Norden" under tiden 1.3.2011- 31.3.2013, som delfinansieras av Nordiska Ministerrådet. Elva högskolor från Danmark, Sverige och Finland deltar i projektet. Första seminariet ordnades i oktober 2011 i högskolan i Gävle i vilket deltog 27 representanter från 22 olika högskolor.

9. Utsikter för 2012

Undervisnings- och kulturministeriet har i november 2011 beslutat om yrkeshögskolans anslag för år 2012. Det genomsnittliga priset per enhet höjdes med 5,2 %.

Regeringsprogrammet som godkändes sommaren 2011 kommer att innebära stora nedskärningar för yrkeshögskolesektorn 2013-2015, såväl gällande nybörjarplatser som finansiering. För att verkställa minskningen i nybörjarplatser och hantera minskningen i finansiering kommer under 2012 att verkställas en rad strukturella och övriga åtgärder. Åtgärderna kommer att kräva ekonomiska satsningar.

Målsättningen är att i möjligaste mån åstadkomma en balans mellan intäkter och utgifter. Av stor betydelse är att yrkeshögskolan förbättrar genomströmningen. Beträffande genomströmningen finns en betydande potential till stabila ekonomi, vilket fortsättningsvis uppmärksammas. Ekonomin stärks även genom en ökad aktivitet för att få extern finansiering via FoU-projekt, tjänster, uppdragsutbildning och understöd. Vidare fortsätter arbetet för en effektiv utrymmes-användning.

10. Ledning och revision

Vid bolagsstämman 9.5.2011 återvaldes till styrelsen för en ett-årsperiod följande personer: Roger Broo, styrelseordförande, Alice Lillas, (Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur), Henrik Lindholm, (Utbildningsstiftelsen Sydvest), Håkan Fagerström, (Utbildningsstiftelsen Sydvest), Kjell Sundström, (Stiftelsen för Åbo Akademi), Malin Brännback, (Åbo Akademi), Cathrine Stenberg, (Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur) 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. Alex Wahlroos har fungerat som huvudansvarig revisor.

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

Resultaträkning

1.1-31.12.2011

		År 2011		År 2010	
OMSÄTTNING	(2)	34 276 798,25		33 252 909,20	
ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER					
Hysesintäkter		240 064,67		220 200,43	
Diverse intäkter		31 092,99	271 157,66	84 716,32	304 916,75
PERSONALKOSTNADER	(3)				
Löner och arvoden		-17 182 445,00		-17 002 588,50	
Lönebikostnader					
Pensionskostnader		-3 049 237,02		-2 949 658,88	
Övriga lönebikostnader		-818 980,14	-21 050 662,16	-802 293,82	-20 754 541,20
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
Avskrivningar enligt plan	(4)	-425 901,92		-341 910,69	
ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER	(5)	-12 047 228,00		-12 127 083,16	
RÖRELSEVINST		1 024 163,83		334 290,90	
FINANSIELLA INTÄKTER O. KOSTNADER	(6)				
Övriga ränteintäkter o. finansiella intäkter		105 195,65		91 157,22	
Räntekostnader o. övriga finansiella kostnader		-413,84	104 781,81	-492,57	90 664,65
RÄKENSKAPSPERIODENS VINST		1 128 945,64		424 955,55	

Balansräkning

31.12.2011

Aktiva

	År 2011		År 2010	
BESTÅENDE AKTIVA				
IMMATERIELLA TILLGÅNGAR (7)				
Dataprogram		6 633,92		1 750,65
IMMATERIELLA RÄTTIGHETER OCH ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID (7)				
Övriga utgifter med lång verkningstid		42 554,08		47 712,78
MATERIELLA TILLGÅNGAR (8)				
Maskiner och inventarier		1 218 478,66		1 324 822,95
PÅGÅENDE MATERIELLA TILLGÅNGAR				
Maskiner och inventarier		0,00		54 221,41
PLACERINGAR (9)				
Övriga aktier och andelar		9 095,79		9 095,79
TOTALT BESTÅENDE AKTIVA		1 276 762,45		1 437 603,58
STIPENDIEFONDERS TILLGÅNGAR (10)				
Stipendiefonder, aktier	29 158,86		29 158,86	
Stipendiefonder, övriga placeringar	36 177,27		35 467,91	
Stipendiefonder, banktillgodohavanden	16 228,07	81 564,20	14 590,94	79 217,71
RÖRLIGA AKTIVA				
FORDRINGAR				
Kortfristiga				
Kundfordringar	567 280,48		358 538,59	
Övriga fordringar	2 509 512,96		2 488 430,77	
Resultatregleringar	122 923,73	3 199 717,17	104 901,20	2 951 870,56
KASSA OCH BANK		5 520 283,04		5 374 095,18
TOTALT RÖRLIGA AKTIVA		8 720 000,21		8 325 965,74
AKTIVA TOTALT		10 078 326,86		9 842 787,03

Passiva

År 2011

År 2010

EGET KAPITAL (11)				
AKTIEKAPITAL	3 000 000,00		3 000 000,00	
ÖVRIGA FONDER				
Stipendiefonder	81 564,20		79 217,71	
Instrumentfonden	18 461,60		25 661,70	
BALANSERAD VINST FRÅN TIDIGARE				
RÄKENSKAPSPERIODER	983 044,58		558 089,03	
RÄKENSKAPSPERIODENS VINST	1 128 945,64	5 212 016,02	424 955,55	4 087 923,99
TOTALT EGET KAPITAL	5 212 016,02		4 087 923,99	
AVSÄTTNINGAR (12)	661 690,01		608 590,27	
FRÄMMANDE KAPITAL				
Kortfristigt				
Erhållna förskott	733 843,39		1 475 008,56	
Skulder till leverantörer	1 272 340,22		907 088,14	
Övriga skulder	1 109 121,06		1 764 514,65	
Resultatregleringar	1 089 316,16	4 204 620,83	999 661,42	5 146 272,77
TOTALT FRÄMMANDE KAPITAL	4 204 620,83		5 146 272,77	
PASSIVA TOTALT	10 078 326,86		9 842 787,03	

Finansieringsanalys

1.1-31.12.2011

			År 2011	År 2010
ORDINARIE VERKSAMHETEN				
Rörelsevinst			1 024 163,83	334 290,90
Korrigerigering till rörelsevinst	avskrivning		425 901,92	341 910,69
	avsättning		53 099,74	-91 409,73
Förändringar i rörelsekapitalet			-1 189 498,55	-1 368 041,97
Övriga finansieringsposter			104 781,81	90 664,65
Skatter				
Nettokassaflöde för ordinarie verksamheten			418 448,75	-692 585,46
Investeringar				
Inköp av anläggningstillgångar			-326 927,92	-681 273,57
Investeringsunderstöd			61 867,13	134 167,57
Instrumentfond				
Placering				-2 500,00
Investeringskassaflöde totalt			-265 060,79	-549 606,00
Kassaflöde före finansiering			153 387,96	-1 242 191,46
Finansiering				
Aktieemission				
Instrumentfond			-7 200,10	
Finansiering totalt			-7 200,10	0,00
Ökning av likvida medel			146 187,86	-1 242 191,46
Likvida medel 1.1.			5 374 095,18	6 616 286,64
Likvida medel 31.12.			5 520 283,04	5 374 095,18
Förändring			146 187,86	-1 242 191,46

Rörelsekapital förändring		31.12.2011	31.12.2010	förändring
Omsättningstillgångar	minskn. +	0,00	0,00	0,00
Kundfordringar	minskn. +	567 280,48	358 538,59	-208 741,89
Övriga fordringar	minskn. +	2 509 512,96	2 488 430,77	-21 082,19
Resultatregleringar	aktiva minskn. +	122 923,73	104 901,20	-18 022,53
Långfristigt främmande kapital	ökning +	0,00	0,00	0,00
Kortfristigt främmande kapital	ökning +	4 204 620,83	5 146 272,77	-941 651,94
Netto förändring				-1 189 498,55



Bokslutets noter 31.12.2011

1. BOKFÖRINGSPRINCIPER

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi registrerades den 22 september 2006.
Yrkeshögskolan Novia startade utbildningsverksamheten den 1 augusti 2008.

Anläggningstillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt direkta anskaffningskostnader med avdrag för erhållna investeringsunderstöd och planenliga avskrivningar.

De planmässiga avskrivningarna har räknats lineärt 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

I fråga om projekt som finansieras med understödsmedel (inkl. EU-projekt) intäktsförs beviljade finansieringsintäkter i relation till bokförda kostnader. Finansiering som beviljats i förskott bokas som skuld till den del som den överskrider bokförda kostnader. Utbetalad finansiering som skall betalas vidare till samarbetspart bokas som skuld i balansen. Finansiering som inte inbetalats vid tiden för bokslutet bokas som intäkt i relation till kostnader inom projektet och som fordran i balansen.

Projektens egen finansieringandel bokförs som intern intäkt på projektet och som intern kostnad på den enhet som administrerar projektet. Den egna finansieringsandelen framgår ur finansieringsbeslutet för varje enskilt projekt och utgörs i princip av skillnaden mellan kostnader och beviljad extern finansiering.

2. OMSÄTTNING

Statsandelar	2011	2010
Enligt överenskommet studerandeantal	19 946 108,00	19 604 977,00
Avlagda examina	6 716 991,00	6 057 387,00
Behovsprövad förhöjning	1 333 154,00	1 437 093,00
	27 996 253,00	27 099 457,00

Grunden för beräkningen av finansieringen är det överenskomna antalet studerande per utbildningsområde.
(Förordningen om finansiering av undervisnings- och kulturverksamhet 29.12.2009/1766)

Övriga till omsättningen hörande intäkter

Utbildningsersättningar	0,00	22 883,49
Ersättningar, samarbetsavtal	690 183,76	827 101,26
UKM-resultatpengar	50 000,00	75 000,00
Statsunderstöd	578 126,36	683 420,96
Övriga understöd	1 893 785,37	1 867 722,09
EU-Projektfinansiering	2 210 774,91	1 749 439,56
Konkurrensutsatta forskningsbidrag	292 545,01	340 493,91
Försäljningsintäkter	237 689,83	343 827,25
Kursavgifter o övr.avgifter	327 440,01	243 563,68
	6 280 545,25	6 153 452,20
Omsättning	34 276 798,25	33 252 909,20

2.1. Beviljade understöd år 2011 för särskilda projekt

Understöd >10 000 euro

Agro Sydväst r.f.	12 500,00
Aktiestiftelsen Vasa	10 000,00
Finlands Akademi (forskningsbidrag)	273 432,00
Grönqvistska stiftelsen	10 000,00
Koneen Säätiö	51 000,00
Konstsamfundet	37 000,00
Oiva Kuusisto säätiö	12 000,00
Staden Jakobstad	85 000,00
Staden Raseborg	150 000,00
Stiftelsen Finlandssvenska Jordfonden	80 000,00
Stiftelsen för Åbo Akademi	150 000,00
Svenska Kulturfonden	130 315,00
Svenska Österbottens kulturfond (stud.stip.)	105 600,00
Utbildningsstiftelsen Sydväst	261 000,00
Vasa stad, jubileumsfonden	40 000,00

Intäktsföring av understöd har gjorts till den del kostnader uppstått.
Erhållna bidrag som inte används under året upptas som förskott.

3. PERSONAL

Det genomsnittliga antalet anställda (årsverk) uppgick under räkenskapsperioden till

	2011	2010
Undervisningspersonal	202	190
Övrig personal	141	161
	343	351

Personalkostnader	2011	2010
Lönekostnader för VD och styrelse	41 792,35	40 500,00
Övriga lönekostnader	17 140 652,65	16 962 088,50
Pensionskostnader	2 796 215,39	2 869 863,57
Lönebikostnader	818 980,14	802 293,82
Personalkostnader	20 797 640,53	20 674 745,89
Tilläggs pensionsförsäkring	104 742,45	79 795,31
Pensionsansvar	148 279,18	0,00
Personalkostnader, totalt	21 050 662,16	20 754 541,20

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.

En uppskattad kommande totalkostnad på 700.000 euro upptogs som kostnad i bokslutet år 2009 med motivering att personalen, som pensionsförsäkringen hänförs till, redan avgått med pension och sålunda inte genererar prestationer i bolaget. En uppdatering av den beräknade totalkostnaden gjordes vid bokslutet 2011 varmed skulden skrevs upp med 148.279 euro som bokades som kostnad i resultatet.

4. AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

Avskrivningar	2011	2010
Dataprogram	2 795,04	875,40
Övriga utgifter med lång verkningstid	12 509,18	1 711,40
Maskiner och inventarier	410 597,70	339 323,89
	<u>425 901,92</u>	<u>341 910,69</u>

5. ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER

	2011	2010
Undervisnings- o. administrationskostnader	1 560 520,66	1 542 224,64
Undervisnings- o. administrationstjänster	2 898 840,11	3 121 201,49
IT-kostnader	435 698,79	380 868,63
Kostnader för personal	1 076 951,83	1 045 676,52
Kostnader för studerande	517 636,16	510 658,76
Hyror	4 396 674,37	4 515 730,97
Skogsbruk	7 016,19	14 956,58
Övriga tjänster och kostnader	1 153 889,89	995 765,57
	<u>12 047 228,00</u>	<u>12 127 083,16</u>

5.1. Revisorns arvoden

KPMG Oy		
Revisionsarvoden	23 111,09	26 230,50
Skatterådgivning	0,00	1 748,60
Övriga arvoden	1 328,94	1 343,23
	<u>24 440,03</u>	<u>29 322,33</u>

6. FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER

Finansiella intäkter	2011	2010
Ränteintäkter	105 164,51	91 097,11
Uppburna förseningsräntor	29,34	58,67
Dividendintäkter	1,80	1,44
Ränteintäkter, stipendiefonder	767,13	576,44
Dividendintäkter, stipendiefonder	2 428,90	1 784,50
Överföring till stipendiefonder	-3 196,03	-2 360,94
	<u>105 195,65</u>	<u>91 157,22</u>

Finansiella kostnader

Förseningsräntor	368,82	492,57
Övriga finansiella kostnader	45,02	0,00
Övriga finansiella kostnader, stipendiefonder	96,70	104,70
Överföring till stipendiefonder	-96,70	-104,70
	<u>413,84</u>	<u>492,57</u>

7. FÖRÄNDRINGAR I IMMATERIELLA TILLGÅNGARNA

Immateriella rättigheter	2011	2010
Anskaffningsutgift 1.1.2011	3 501,45	3 501,45
Ökning under räkenskapsperioden	7 678,31	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.2011	<u>11 179,76</u>	<u>3 501,45</u>
Accumulerad avskrivning	-1 750,80	-875,40
Räkenskapsperiodens avskrivning	-2 795,04	-875,40
Bokföringsvärde 31.12.2011	<u>6 633,92</u>	<u>1 750,65</u>

Övriga utgifter med lång verkningstid	2011	2010
Anskaffningsutgift 1.1.2011	49 424,18	0,00
Ökning under räkenskapsperioden	7 350,48	75 028,17
Investeringsunderstöd	0,00	-25 603,99
Anskaffningsutgift 31.12.2011	<u>56 774,66</u>	<u>49 424,18</u>
Accumulerad avskrivning	-1 711,40	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivning	-12 509,18	-1 711,40
Bokföringsvärde 31.12.2011	<u>42 554,08</u>	<u>47 712,78</u>

8. FÖRÄNDRINGAR I MATERIELLA TILLGÅNGARNA

Maskiner och inventarier	2011	2010
Anskaffningsutgift 1.1.2011	2 134 145,61	1 532 585,02
Ökning under räkenskapsperioden	366 120,54	615 124,17
Investeringsunderstöd	-61 867,13	-13 563,58
Anskaffningsutgift 31.12.2011	<u>2 438 399,02</u>	<u>2 134 145,61</u>
Accumulerad avskrivning	-809 322,66	-469 998,77
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-410 597,70	-339 323,89
Bokföringsvärde 31.12.2011	<u>1 218 478,66</u>	<u>1 324 822,95</u>

Övriga materiella tillgångar	2011	2010
Anskaffningsutgift 1.1.2011	0,00	0,00
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	95 000,00
Investeringsbidrag	0,00	-95 000,00
Bokföringsvärde 31.12.2011	0,00	0,00

Förskottsbetalningar och pågående nyanskaffningar

Anskaffningsutgift 1.1.2011	54 221,41	158 100,18
Ökning under räkenskapsperioden	95 042,09	113 298,30
Aktivering till maskiner och inventarier	-149 263,50	-217 177,07
Bokföringsvärde 31.12.2011	0,00	54 221,41

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 2011 uppgår till 88.020,75 euro.

Egna kapitalet uppgår till 228.475,42 euro.

Aktier och andelar	2011	2010
Aboa Mare Ab, 70 st	5 746,99	5 746,99
Ab Det Finlandssv.komp.centret, 20 st	815,80	815,80
Aktia Abp, 6 st	33,00	33,00
Jakobstads Konsertsal Ab, 100 st	2 500,00	2 500,00
Oy Merinova Ab, 5 st	0,00	0,00
Anvia Abp, 6 st	0,00	0,00
	9 095,79	9 095,79

10. STIPENDIEFONDER

Aktier och andelar	2011	2011
	Bokföringsvärde	Marknadsvärde
Kesko Abp, 465 st	8 277,00	12 071,40
Nordea Bank Ab Fdr, 2735 st	11 755,63	16 337,73
UPM-Kymmene Abp, 260 st	2 340,00	2 212,60
Wärtsilä Abp, 323 st	6 786,23	14 418,72
	29 158,86	45 040,45

Övriga placeringar	2011	2010
Aktia Bank Abp, placeringsdeposition	36 177,27	35 467,91
Banktillgodohavanden		
Aktia Bank Abp, checkräkningar	15 084,02	13 664,55
Nordea Bank Finland Abp, checkräkningar	1 144,05	926,39
	16 228,07	14 590,94

11. FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	2011	2010
Aktiekapital 1.1.	3 000 000,00	3 000 000,00
Övriga fonder		
Stipendiefonder	81 564,20	79 217,71
Instrumentfonden	18 461,60	25 661,70
Bal.vinst/förlust från tid.räkensk.p.	983 044,58	558 089,03
Räkenskapsperiodens resultat	1 128 945,64	424 955,55
Eget kapital 31.12.	5 212 016,02	4 087 923,99

12. AVSÄTTNINGAR

Pensionsansvar 1.1.2011	608 590,27	700 000,00
Ökning under räkenskapsperioden	148 279,18	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	-95 179,44	-91 409,73
Pensionsansvar 31.12.2011	661 690,01	608 590,27

13. ANSVARSFÖRBINDELSER

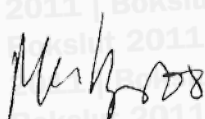
	2011	2010
Leasingansvar, inkl. moms 23%		
Förfaller till betalning inom följande räkenskapsperiod	79 306,11	150 866,97
Förfaller till betalning senare	71 728,66	126 322,67

Hyresförbindelser

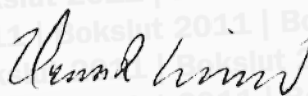
Hyresavtal år 2012/år	3 676 039,24
Hyresavtal åren 2013-2019	21 875 395,51
	25 551 434,75
Hyresavtal år 2011/år	3 723 892,56
Hyresavtal åren 2012-2019	24 421 938,27
	28 145 830,83

Styrelsens underskrift av bokslutet och verksamhetsberättelsen

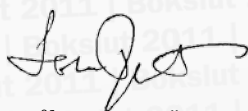
Tammerfors den 23.3.2012



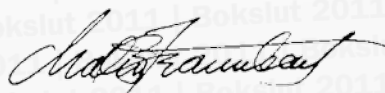
Roger Broo
ordförande



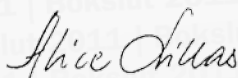
Henrik Lindholm
medlem



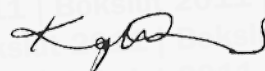
Håkan Fagerström
medlem



Målin Brännback
medlem



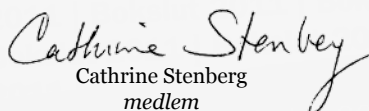
Alice Lillas
medlem



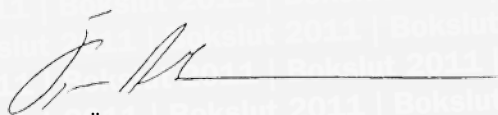
Kjell Sundström
medlem



Rune Westergård
medlem



Cathrine Stenberg
medlem



Örjan Andersson
VD

Bokslutspåteckning

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.

Åbo den 24.4.2012
KPMG Oy



Alex Wahlroos
CGR

Använda bokföringsböcker, verifikationsslag.

Huvudbok	i pappersform
Dagbok	i pappersform
Leverantörsreskontra	i pappersform
Kundreskontra	i pappersform

Balansbok	Inbunden
Balansspecifikationer	

Verifikationsslag		Verifikatnummer	
01	Kassaverifikat	11010...	pappersverifikat
02	Bankverifikat	11060...	pappersverifikat
03	Memorialverifikat	1190....	pappersverifikat
20	Inköpsreskontra	1120....	CD
20	Inköpsreskontra, utländska fakturor	1120....	CD
30	Betalda inköpsfakturor	1130....	pappersverifikat
31	Betalda utländska inköpsfakturor	11310...	pappersverifikat
40	Försäljningsfakturor	1140....	pappersverifikat
50	Betalda försäljningsfakturor	1150....	pappersverifikat
80	Löneverifikat	1180....	pappersverifikat
81	Reseräkningar	1181....	i elektronisk form



KPMG Oy Ab
Slotsgatan 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 reviderat Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademis bokföring, bokslut, verksamhetsberättelse och förvaltning för räkenskapsperioden 1.1.–31.12.2011. 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 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.

Revisorns skyldigheter

Min skyldighet är att ge ett utlåtande om bokslutet och verksamhetsberättelsen på grundval av min revision. Revisionslagen förutsätter att jag iakttar yrkesetiska principer. Jag har utfört revisionen i enlighet med god revisionssed i Finland. God revisionssed förutsätter att jag planerar och genomför revisionen för att få en rimlig säkerhet om huruvida bokslutet och verksamhetsberättelsen innehåller väsentliga felaktigheter och om huruvida styrelsens medlemmar eller verkställande direktören har gjort sig skyldiga till handlingar eller försummelse som kan leda till skadeståndsskyldighet gentemot bolaget, eller brutit mot aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information som ingår i bokslutet och verksamhetsberättelsen. Valet av granskningsåtgärder baserar sig på revisorns omdöme och innefattar en bedömning av risken för en väsentlig felaktighet på grund av oegentligheter eller fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn den interna kontrollen som har en betydande inverkan för upprättandet av ett bokslut och verksamhetsberättelse som ger riktiga och tillräckliga uppgifter. Revisorn bedömer den interna kontrollen för att kunna planera relevanta granskningsåtgärder, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i företagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i företagsledningens bokföringsmässiga uppskattningar, liksom en bedömning av den övergripande presentationen av bokslutet och verksamhetsberättelsen.

Enligt min mening har jag inhämtat tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis som grund 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 gällande upprättande av bokslut och verksamhetsberättelse. Uppgifterna i verksamhetsberättelsen och bokslutet är konfliktfria.

Åbo 24.4.2012

Alex Wahlroos
CGR

YRKESHÖGSKOLAN NOVIA

Fabriksgatan 1
65200 Vasa
Tfn (06) 328 5000 (växel)
www.novia.fi

ANSÖKNINGSBYRÅN

PB 6, 65201 Vasa
Tfn (06) 328 5555
ansokningsbyran@novia.fi

Vasa, Seriegatan 2
65320 Vasa

Vasa, Wolffskavägen 33
65200 Vasa

Vasa, Korsholmsesplanaden 6-8 (scenkonst)
65100 Vasa

Helsingfors, Georgsgatan 18 (kulturproducentskap)
00120 Helsingfors

Jakobstad, Köpmansgatan 10
68600 Jakobstad

Raseborg, Raseborgsvägen 9
10600 Ekenäs

Åbo, Nunnegatan 4
20700 Åbo

Åbo, Malmgatan 5 (sjöfart)
20100 Åbo



Yrkeshögskolan Novia
är certifierad enligt de
internationella standarderna
ISO 9001 för kvalitetssäkring och
ISO 14001 för miljöledning.

