

Årsrapport

1. januar – 31. december 2024

FGU Bornholm
Minervavej 1, 3700 Rønne

Institutionsnr. 281.052

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	8
Målrapportering	19
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	26
Balance pr. 31. december	27
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	34

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	FGU Bornholm Minervavej 2 3700 Rønne Hjemstedskommune: Bornholm Telefonnummer: 5695 4259 E-mail: mail@fgub.dk Hjemmeside: www.fgubornholm.dk CVR.-nr. 39 81 57 96
Bestyrelsen	Morten Riis, formand – udpeget af Bornholms Regionskommune Joan Prah, næstformand – udpeget af FH Linda Kofoed Persson – udpeget af Bornholms Regionskommune Allan Westh – udpeget af Bornholms Regionskommune Pia Palnæs Hansen – udpeget af Bornholms sundheds- og Sygeplejeskole og Campus Bornholm Nikolaj Bregninge Itenov, medarbejderrepræsentant med stemmeret Jimmy Hjort, medarbejderrepræsentant uden stemmeret
Daglige ledelse	Rektor Cathie Westh
Institutionens formål	FGU er et tilbud som henvender sig til unge under 25 år, som har brug for et samlet uddannelsesstilbud for at blive klar til en erhvervsuddannelse, gymnasial uddannelse eller komme i beskæftigelse. Formålet med FGU generelt er at ruste de unge på Bornholm fagligt, personligt og socialt til at gennemføre en ungdomsuddannelse eller komme godt i gang på arbejdsmarkedet.
Bankforbindelse	Danske Bank, Statens Betalinger, Bernstorffsgade 40, 1577 København V Danske Bank, Rønne afd.
Revisor	Rønne Revision I/S Ole Bonderup, mne34293 St. Torvegade 12, 3700 Rønne CVR.-nr. 74 78 71 10 Telefonnummer 5695 0595 E-mail post@ronnerevision.dk

Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for FGU Bornholm.

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 målopstillingen 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 skolen, der er omfattet af årsrapporten.

Rønne, den 28. marts 2025

Daglig ledelse

Cathie Westh

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 15, i lov om institutioner for forberedende grunduddannelse.

(Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen)

Rønne, den 28. marts 2025

Bestyrelse

Morten Riis
Formand

Joan Prah
Næstformand

Linda Kofoed Persson

Allan Westh

Jimmy Hjort

Pia Palmæs Hansen

Nikolaj Bregninge Itenov

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for FGU Bornholm

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FGU Bornholm for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 rigtigt, 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. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse 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 skolen i overensstemmelse med international Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 bekendtgørelse nr. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse 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 bekendtgørelse nr. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse 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 skolens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den 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 skolens 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 skolen 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 inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover 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 forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, 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 af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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.

Rønne, den / 2025

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

Ole Bonderup
Registreret revisor
mne 34293
FSR – danske revisorer

Ledelsesberetning FGU Bornholm

Præsentation af institutionen

FGU Bornholm blev etableret i september 2018 og påbegyndte officielt FGU tilbuddet i august 2019, sammen med 27 andre FGU institutioner rundt om i landet.

Uddannelsen er iværksat på baggrund af "aftale om bedre veje til uddannelse". Uddannelsen er for unge mellem 15 og 25 år, der ikke er i uddannelse eller job. Målet er at;

"tilbyde en mere lige og entydig vej for den unge, hvor de samtidig løftes både fagligt, socialt og personligt. FGU er sammenslutningen af de tidligere produktionsskoler, samt VUC'er (Voksen uddannelsescenter) under 25 år"

FGU Bornholm er tilbage i 2019 sammenlagt af BornPro (Bornholms Produktionsskole) og Campus Bornholms VUC-afdeling.

Strategi – Vision, mission og værdigrundlag

FGU Bornholm bidrager igennem sin vision og mission til den uddannelsespolitiske målsætning om, at alle unge gennemfører en ungdomsuddannelse eller kommer i beskæftigelse, inden de er fyldt 25 år.

Der er i ultimo 2023 og primo 2024 udarbejdet en ny strategi for FGU Bornholm, for perioden 2024-2027. Strategien er skabt af både elever, medarbejdere og bestyrelsen. Her er der enighed om at fokus udover de politiske mål, at strategien også er drevet af bæredygtighed, samtidig med det nye slogan, "hver dag er en ny dag", som er elevernes forslag til hvordan skolen favner og arbejder med de unge.

FGU Bornholms vision

"FGU Bornholm vil være et inspirerende og lærerigt tværfagligt fællesskab, der støtter de unges retning mod uddannelse og arbejdsliv"

FGU Bornholms mission

Vi uddanner og guider til uddannelse og arbejde igennem dialog, fællesskab og glæde.

Vi er ambitiøse og støtter de unge til at finde og realisere deres mål.

Vi inspirerer de unge til at folde sig ud, motiverer og giver dem lyst til mere.

Vi møder de unge som de er, hvor de oplever åbenhed, imødekommenhed og dialog i øjenhøjde.

Drevet på bæredygtighed

Sammen skaber vi en hverdag med kreativitet, engagement og læring.

FGU Bornholm arbejder med miljømæssig bæredygtighed samt social læredygtighed og væredygtighed som pejlemærker for sin udvikling.

Skolens bæredygtige indsats er særligt målrettet følgende fem verdensmål:

- Sundhed og trivsel
- Kvalitetsuddannelse
- Mindre ulighed
- Ansvarligt forbrug og produktion
- Partnerskaber for handling

FGU Bornholms 3 værdier er følgende:

Fællesskab:

Vi skaber relationer og godt humør.

Vi samarbejder, støtter og hjælper hinanden.

Vi arbejder ud fra et åbent sind.

Faglighed

Vi skaber ro, nærvær og et trygt skolemiljø, der indbyder til udvikling. Vi har modet til at eksperimentere, erfare og lære.

Forskellighed

Vi respekterer hinanden, danner relationer på tværs og hjælper med at se hinandens styrker. Vi kan være dem vi er og giver plads til en frisk start.

FGU Bornholm har defineret en 3 strategiske indsatsplaner med en række målpinde ud fra hhv. missionen, drevet af bæredygtighed og værdierne for at realisere vores vision:

#1 Socialt liv

FGU Bornholm er en skole drevet af et levende socialt fællesskab. Det prioriteres, at skolen opleves som et trygt og rart sted båret af positive sociale relationer for elever og medarbejdere.

Målpinde- #1 Socialt liv

At det sociale fællesskab bidrager til større trivsel for elever og undervisere

At det sociale fællesskab medvirker til at øge elevernes fremmøde og fastholdelse på skolen

At det sociale fællesskab fremmer elevernes progression og faglige udvikling

#2 Arbejdsfællesskab

Et bærende pædagogisk princip for skolen er at forene de almene og praktiske fag i en helhedsorienteret undervisningsform med eleven i centrum. Tværfagligheden og den fælles pædagogiske kultur formes og udvikles af skolens undervisere i et dialogbaseret arbejdsfællesskab.

Målpinde - #2 Arbejdsfællesskab

At fremme et arbejdsmiljø, hvor den tværfaglige pædagogik er tydelig og baseret på fælles metoder og viden

At øge elevernes motivation gennem bedre forståelse for undervisningens anvendelighed og en styrket oplevelse af mening med skolelivet og arbejdslivet

At øge elevernes progression gennem fælles relations- arbejde på tværs af de almene og praktiske fag

At forbedre skolens fysiske rammer som tværfaglige og fleksible læringsmiljøer

#3 Ledelse og improvisation

FGU er et levende uddannelsesmiljø, der byder på overraskelser og spontanitet i hverdagen. At kunne gribe uforudsigeligheden og omsætte den til positiv udvikling for den enkelte elev kender tegner skolens ledelse og undervisningsfilosofi.

Målpinde - #3 Ledelse og improvisation

At styrke medarbejdernes kompetencer til at improvisere og trives i en foranderlig hverdag

At ledelsen indfører fleksible strukturer, der skaber plads til uventede opgaver

At skolens indrettes fysisk på en måde som understøtter arbejdsro og koncentration

At arbejdsmiljøet styrkes og fravær hos underviserne minimeres

Med ovenstående strategi, har FGU Bornholm arbejdet målrettet mod uddannelsens målsætninger og formål, hvor man i praksis giver den unge både viden, kundskaber, færdigheder, afklaring og motivation til at gennemføre en ungdomsuddannelse eller alternativt opnå uaglært beskæftigelse.

Hovedaktiviteter på FGU Bornholm

Institutionens formål i henhold til lovgivningen, er at tilbyde FGU tilbuddet med de tre spor:

- almengrunduddannelse (AGU),
- produktionsgrunduddannelse (PGU)
- Erhvervsgrunduddannelse (EGU).

FGU Bornholm tilbyder udover FGU tilbuddet, FGU-EUD (Erhvervsgrunduddannelse), som læreplads indenfor tømrer-/ guldsmed-/ eller beklædningsuddannelsen, samt STU (Særlig tilrettelagt uddannelse) på FGU.

Tilbuddene har følgende fordeling (tallene skal tages med forbehold, da de konstant rykker sig) – status december 2024:

FGU-tilbud med følgende 3 spor udgør i alt 75 % af eleverne, som fordeler sig som følger:

- PGU – Produktions grunduddannelse – 70 %
- AGU – Almen grunduddannelse – 5 %

- EGU – Erhvervsgrunduddannelse – 5 %

Yderligere:

- STU – særlig tilrettelagt uddannelse – 17,5 %
- FGU-EUD – 2,5 %

De forskellige spor og tilbud på FGU:

På FGU Bornholm tilbydes, som nævnt alle 3 spor på FGU-uddannelsen, AGU (almen grunduddannelse), PGU (produktions grunduddannelse) og EGU (erhvervsgrunduddannelse).

For PGU og EGU er det ikke alle faglige temaer der tilbydes, grundet skolens størrelse og elevantal.

Der tilbydes følgende temaer på PGU på FGU Bornholm:

- Byg, Bolig og Anlæg (Træværkstedet)
- Turisme, kultur og fritid (Grønt ungdom værksted)
- Industri (Metal-, Smykke-, og Tekstil og design værkstederne)
- Kommunikation og medier (IT, Kommunikation og eSport)

Der stiftes dog bekendtskab med en del af de andre spor, Omsorg og sundhed, Handel og kundeservice, Motor og mekanik, Mad og ernæring samt Miljø og genbrug.

På EGU, tilbydes også Motor & mekanik, Handel og kundeservice, Omsorg og sundhed, samt Jordbrug, skovbrug og fiskeri (primært indenfor landbrug)

For både PGU og AGU er der fælles tema omkring bæredygtighed i form af genbrug.

Af almene fag tilbydes, dansk eller DSA (dansk som andetsprog), matematik og PASE (Privatøkonomi, Arbejds-lære, Samarbejdslære og Erhvervslære).

For valgfag tilbydes samfundsfag, engelsk og naturfag. De resterende valgfag for FGU kan ikke tages på FGU Bornholm. Skulle behovet opstå, vil der ses nærmere på at udbyde de resterende valgfag eller indgå samarbejde om disse fag med anden uddannelsesinstitution, evt. som kombinationsforløb.

For kombinationsforløb, er der kun en begrænset deltagelse, da det ofte hænger sammen med, at der skal kunne stilles et hvis antal deltagere, hvilket er svært på en lille skole. Der er dog enkelte elever, der er på forskellige kombinationsforløb i form af AMU kurser, som er målrettet deres job og uddannelsesmål. Her er dog også en begrænsning, da en del af kurserne kræver man er 18 år, og vores primære målgruppe er mellem 15 og 18 år.

Der er stor fokus på inkluderende undervisning for ordblinde. OBU tilbydes på flere fronter, både som enkelt undervisning, i grupper og som aktivitetscafe. Det er samtidig integreret i den almene undervisning, hvor der er fokus på det inkluderende læringsmiljø og hvor der differencers og tænkes i alternative undervisningsformer og hjælpemidler til ordblinde.

Yderligere er der fokus på ordblinde venligt undervisning miljø, igennem deltagelse i flere projekter, som har kørt i henholdsvis 2021-2023 og igen fra 2024-2027. Dette betyder, at de midler vi modtager giver mulighed for, at vi løbende kan arbejde med og på at udvikle et ordblindevenligt undervisningsmiljø, med nye fokusområder, hvor de ansatte også klædes på.

Udover de tilbudte spor, temaer og fag tilbydes forskellige aktiviteter, såsom madlavning, fysisk aktivitet (sundhed), seksuel undervisning, kreative fag, virksomhedsbesøg og CV skrivning, samt generelt dannelse og mødet med samfundet.

Igennem de forskellige aktiviteter indarbejdes de 15 didaktiske principper for FGU-uddannelsen på tværs af de forskellige tilbud, samt igennem planlægningen og tilrettelæggelsen af undervisningen, herunder den helhedsorienterede undervisning.

Af andre tilbud tilbydes, FGU-EUD, hvor tre værksteder er godkendt til at have lærlinge under temaerne: Byg, bolig og anlæg (Træværkstedet), som tømrelærling og for Industri hhv. (Tekstil & Design), beklædningslærling

og (Smykke/finmekanik), som guldsmed.

Yderligere tilbydes STU (særlig tilrettelagt uddannelse) for elever, der har brug for ekstra tid og støtte på forskellige områder. Tilbuddet hedder Livs Laboratoriet, hvor et af de primære fokusområder er ADL (almen dagligdags levevis). Yderligere er et af målene for eleverne er at blive integreret på værkstederne og indgå i det faglige fællesskab. STU varer op til 3 år.

Uddannelsen

Implementeringen af FGU uddannelsen var officielt slut i 2023. Dog fortsatte vi i 2024 med at afprøve og udvikle forskelligt, da ikke et år er det samme i forhold til målgruppen. Netop det at være fleksibel omkring tilrettelæggelsen af FGU tilbuddet ud fra målgruppen, gør det lettere at agere i. Samtidig er vi igen i en ny afprøvning og implementering i forhold til en ny lovgivning, som gør at eksisterende processor og tilbud skal revurderes og nyt skal implementeres.

I 2024 har der i starten af året været fokus på afslutning af ombygningen, fase 1, hvor ca. halvdelen af FGU Bornholms lokaler er blevet ombygget. Det har krævet lidt ekstra ressourcer at få driften og FGU tilbuddet til at fungere på de 2 matrikler, men både elever og ansatte tog godt imod det og fandt gode løsninger.

Vi blev udtrukket til tilsyn i 2023 for fravær og overgange, hvor vi takkede ja til et rådgivningsforløb, som kørte i hhv. efteråret 2023 og fortsatte i første halvår af 2024.

Der er samtidig blevet gjort klar til implementering af en ny lovgivning for andet halvår af 2024 og 2025. Erfaringen og det at have en tilgang til at drive en FGU institution på fleksibelvis, har vi erfaret, giver de bedste resultater. Det kræver en del af medarbejderen, samt koordineringen af FGU tilbuddet, men vi føler os godt rustet til dette med den erfaring vi har oparbejdet igennem årene. Netop erfaringen med at kunne være fleksibel omkring FGU-tilbuddet og løbende kunne tilpasse sig både målgruppens behov og størrelse, er en vigtig faktor. Dette er blevet lettere med det forøgede grundtilskud og forhøjelse af taksameter, så institutionen ikke er så følsom i fald og tilgang af elever.

Netop at målgruppen løbende ændrer sig, er meget tydeligt på en lille skole og med erkendelsen af behovet for fleksibilitet og evnen til at tilpasse metoder og processer, er der også faldet ro over medarbejderstaben, hvor tingene nu fungerer lettere i dagligdagen. Samarbejdet er i højsædet, hvilket gør, at arbejdsmiljøet er blevet langt bedre og der løftes i fælles flok om "vores elever".

Der skal også nævnes, at der er stor fokus på FGU's 15 didaktiske principper, og det at være et autentisk praksisnært læringsmiljø. Vi arbejder i dagligdagen med en rummelig, håndholdt indsats, hvor vi styrker elevens faglige, personlige og sociale udvikling, samt har fokus på overgang til uddannelse og job. Netop det at vi på FGU Bornholm har fokus på fællesskabet, og vi møder hinanden med respekt, tillid og nysgerrighed gør, at der er plads til forskelligheder.

Det vil sige, vi er en FGU-skole i dag med en masse kompetencer og erfaring. En FGU-skole, hvor vi er gode til at tilpasse os og samarbejde omkring eleverne, og det kædeansvar vi har, hvor vi i dagligdagen italesætter det som 'vores elever'. Hermed har vi alle et ansvar for at møde eleverne, hvor de er og kan samarbejde omkring elevernes mål og vejen derhen.

FGU Bornholm har deltaget i flere projekter i løbet af året;

- 1) Vi er startet op i et nyt projekt omkring ordblindevenligt undervisningsmiljø, hvor fokus fortsat er på, at værktøjer indarbejdes i undervisningen og yderligere få klædt underviserne på, så der kan støttes op om elevernes behov. Samtidig er der også fokus på differentieringen i undervisningen, hvor halvdelen eller mere er ordblinde. Det handler også meget om at få eleverne til selv at tage ansvar for egen læring, hvor vi igennem aktivitetscafeer leger og spiller samtidig med, at vi bruger div. redskaber og værktøjer for ordblinde.
- 2) Dernæst er der Reuselab Bornholm, som er en del af et større projekt, der hedder CEBW (Circular Economic Beyond Waste). Dette er et samarbejde mellem BOFA, FGU Bornholm og Ålborg universitet, samt et par private virksomheder, hvor der arbejdes med genbrug af hårde hvidevarer. Her får eleverne et

godt indblik i både vedligehold og reparation af hårde hvidevarer og værdien af genbrug. Samtidig arbejdes der med elevernes mindset, hvor der tænkes i besparelser. Dette er en lærerig proces, som går godt i tråd med vores bæredygtige genbrugs-politik.

FGU Bornholm er i året 2023 blevet udtrukket i tilsyn på fravær og overgange, da elevfraværet er for højt og resultaterne i forhold til overgange er for lave. Der er flere forklaringer på dette; både at vi er en lille institution, men også de lokale forhold, hvor f.eks. sommerjobs kun er kortvarige. Vi har i 2024 samarbejdet med rådgiver, læringskonsulenter fra STUK, om identificering og afprøvning af forskellige indsatser, hvor fokus har været at arbejde på nye processer, for at optimere arbejdet omkring fravær og overgange. Det har været en givende proces, som får løftet hver en sten, samtidig med at arbejdsgange og samarbejde revurderes og nye metoder tages i brug. Så en positiv proces, hvor vi allerede nu kan se at vores fravær er reduceret. I forhold til overgange er det en noget længere proces, da eleverne først skal være i job eller uddannelse i en længere periode, før der måles.

Medarbejderne har i 2024 været igennem uddannelse med fokus på et ordblindevenligt undervisningsmiljø, samt kollegial supervision og observation omkring undervisningen. Områder som taler ind i FGUs didaktiske og pædagogiske principper. Der er også fokus på at løfte enkelte medarbejdere indenfor specifikke kompetencer, for både at styrke dem, samt leve op til lovgivningen i forhold til ansættelseskrav. Samtidig skal nævnes, at de pædagogiske og didaktiske rammer løbende bliver evalueret gennem det pædagogiske udvalg. Her arbejdes systematisk med forskellige fokusområder hvert år, for at få løftet forskellige metoder og processer og dermed optimere uddannelsesstilbuddet.

Ministeriet fortager hvert år måling af elevernes trivsel, hvor FGU Bornholm er godt med igen i forhold til de foregående år. Der er stort set positive resultater over hele linjen, og det er til trods for en større ombygning. Dette fortæller os, at det ikke kun er rammerne, som er med til at sætte dagsorden eller dna'et på skolen, men lige så meget det arbejde der gøres omkring eleverne. Der er heller ingen tvivl om det store Informations flow om hvad der sker igennem morgenrapporten og fællesmøder både for ansatte og elever er med til at gøre hverdagen og arbejdet på FGU Bornholm gennemsigtig.

Der har igen i 2024 været fokus på økonomien, hvilket det positive resultat også viser. Det vil sige at værkstederne har været gode til at holde omkostningerne nede, samtidig med at der har været plads til forskellige investeringer, bl.a. computere, nye maskiner, inventar, m.m.

Det skal også nævnes at de ekstra midler der er udbetalt, som en form for grundtilskud og ekstra taksamter i 2024 har været med til at tilrettelægge FGU tilbuddet på en bedre og mere optimal måde.

Vi har i 2024 taget hul på implementeringen af den nye strategi og slogan "hver dag er en ny dag". Strategien blev lanceret i foråret 2024, hvor både elever, medarbejdere og bestyrelsen var involveret. Der er i løbet af efteråret taget fat på at rulle den nye strategi ud i forhold til de 3 indsatsplaner, samt fokus på at vi er "drevet af bæredygtighed".

Sidst kan det nævnes at FGU Bornholm fortsætter med at gå 'all-in' med stort set kun at bruge genbrugsmaterialer til at udføre div. produktioner. Der blev igen i år brugt paller til produktion af folkemøde-møbler og salg på markeder med nydesignet genbrugssmykker og tekstilvarer af genbrugsstof. Derfor kan vi godt sige, at en del af FGU Bornholms DNA er, at være bæredygtig og have fokus på genbrug.

Vi fik afsluttet ombygningen i foråret 2024. Der er kommet flere undervisningslokaler og kontorer, samt er læreforberedelsen blevet udvidet med et par store kviste og træværkstedet har fået nyrenoveret værksted og undervisningslokale, samt blevet lydisoleret. Derudover er en hel del af skolen blevet "peppet godt op", så det var en stor glæde at tage de nyrenoverede lokaler i brug og det har haft stor betydning for trivslen på skolen. Det at eleverne kan mærke, at der investeres i dem og dette gælder ligeså for medarbejderne. En stor tak skal lyde til alle medarbejderne for at have været fleksibel i forhold til at skulle agere og undervise i fælleslokaler og på en anden matrikel. Alt kan lade sig gøre med lidt planlægning og med medarbejderens positive tilgang.

Lejemålet på Sandemandsvej (S19) blev opsagt i 2022, her blev sagen endelig afsluttet i sommeren 2024.

Samarbejdet med UU (KUI) er fortsat godt. Der arbejdes godt omkring eleverne og deres mål og hvordan vi i fællesskab kan optimere både før, under og efter, specielt i forhold til overgange, når eleverne slipper FGU-tilbuddet. Her arbejdes blandet andet med mentorordninger, hvor UU køber timer fra FGU Bornholm, til at følge en del

elever videre i uddannelse. Igennem årlige og kvartalsvise møder, bliver der samtidigt samlet op på evt. snitflader, ny lovgivning, m.m. for at optimere samarbejdet omkring eleverne.

Det veletablerede elevråd skal også nævnes. Der arbejdes fortsat med forskellige initiativer og informationer på tværs af afdelingerne, for bl.a. at løfte trivslen på FGU Bornholm og skabe fælles sociale aktiviteter for eleverne. Samtidig skal nævnes, at elevrådet er meget aktive i bestyrelsesmøderne og har mange ideer, som bliver vendt.

Bestyrelsen har igen i 2024 været til stor opbakning og deltaget aktivt på alle overordnede områder og er også en del af den drivende kraft sammen med rektor omkring ombygningen, udviklingen af uddannelsen, trivslen og den gode stemning. Der har fortsat været et uformelt samarbejde mellem bestyrelsen og medarbejderne, hvor der er lyttet aktivt til ønsker og behov. Dette gælder også eleverne igennem elevrådet, der har deltaget aktivt på bestyrelsesmøderne.

Årets faglige resultater

FGU Bornholm havde i 2024 budgetteret med i alt 45 FGU årselever, samt 6 STU-årselever og 2 FGU-EUD (som svarer til 1,25 årselev). Budgettet blev revurderet efter 2 kvartals opgørelse til 37 FGU årselever. Året havde en noget større tilgang af elever i slutningen af året, hvilket gjorde vi næsten nåede det oprindelige antal årselever. Antallet af STU-elever blev lidt højere end budgetteret, hvor at FGU EUD elever landede på det budgetteret. Det betød at det revideret budget holdt, plus lidt mere, så det endte med et pænt plus på resultatet.

Efter den store nedgang af elevantallet i 2022, har vi igen i år fortsat med et stabilt leje i forhold til elevantal. Der er stadig en del udskiftning af elever, som der arbejdes på at optimere i forhold til både de elever der starter, samt de indsatser der arbejdes med løbende. Her er UU (KUI) tæt på sidelinjen, for at sikre gode overgang for eleverne. Det er også dette område vi er i tilsyn for.

Det færre antal elever, giver mindre hold på værkstederne, som gør at undervisningen fungerer bedre. Dette er både i forhold til at differentiere på forskellige niveauer, samtidig med at det er lettere at nå den enkelte elev og arbejdet omkring elevernes forløbsplaner og progression. Det tværgående samarbejde fortsætter, hvor flere værksteder både udfører projekter sammen, tager på ture og markeder sammen, m.v. Det er generelt godt for det tværgående fællesskab med små hold.

Der har været fokus på en del salg fra værkstederne, hvor eleverne har deltaget på flere markeder i løbet af året og udført en del opgaver, som har givet midler til værkstedernes udvikling.

I forhold til EGU-elev tallet er dette forsat meget lavt. Der samarbejdes med UU (KUI) om at få flere elever på EGU uddannelsen, men det er svært med den sårbare målgruppe, der primært er i øjeblikket. Det er UU (KUI) selv der står for indgåelse af praktikaftaler. Der er lagt op til nye tiltag i lovgivningen og vi håber at disse nye tiltag vil være med til at give EGU'en et skub.

Udslusningen har været dalende, hvilket hænger sammen med de færre elever. Gennemsnitligt er det meget det samme.

STU-tilbuddet kører godt, der er kommet en del flere STU-elever til i 2024. Det er fra skoleåret 2024/2025 valgt at ændre navnet til Livs laboratoriet, da det dækker tilbuddet bredere, samt ikke skiller tilbuddet ud. Der er fokus på ADL (almindeligt daglig levevis). Dette er der flere elever på tværs af værkstederne og holdene der har glæde af. Konceptet for STU elever er fortsat at få dem sluset stille og roligt ind på FGU værksteder og hold. Dette er fortsat en succes, hvor flere elever følger FGU-tilbuddet med lidt ekstra støtte.

På FGU-EUD-området er der godkendelse af tre værksteder under temaerne: Byg, bolig og anlæg (Træværkstedet), som tømrerlærling, Industri (Tekstil & design og Smykke (finmekanik)), som hhv. på beklædningsuddannelsen og som guldsmed. Vi har kun haft to EUD-elever i årets løb, som er i gang med hhv. guldsmedeuddannelsen og tømreruddannelsen. Vi forventer der starter 1-2 nye elever i 2025.

Årets økonomiske resultat

Årets resultat udviser et pænt overskud på kr. 1.249.495 og skolens egenkapital udgør kr. 3.516.982. Resultatet anses som tilfredsstillende og samtidig set i lyset af årets omkostninger i forbindelse med afvikling af lejede lokaler som har beløbet sig til ca. kr. 350.000 i året.

Skolens likviditet er også steget, med en likviditetsgrad på 170,6, hvilket er en forbedring i forhold til 2023, hvor likviditetsgraden udgjorde 143,1.

Skolens likviditet må betragtes som tilfredsstillende.

Overskuddet skyldes primært et ekstra tilskud fra STUK, som lå i det nye finanslovsudspil omkring at grundtilskud og taksameter skulle hæves. Der var lagt et forsigtigt budget for 2024, hvor disse midler kun delvis var regnet med. Dette for at indhente noget af det underskud der var tilbage fra 2022 da elevtallet blev halveret, uvished om hvad afviklingen af lejede lokaler ville løbe op i, samt at ombygningen også tog et større bid af midlerne. Det var et ønske at egenkapitalen ikke blev yderligere udhulet, men snarere genopbygget.

Det ser ud til at vi har fundet et leje i forhold til hvordan et driftsår for en FGU-institution ser ud. Budget 2024 har stort set holdt og med de ekstra midler, er der skruet på forskellige parametre, samt taget højde for evt. elevudsving. Vi bliver klogere på forbruget i de enkelte områder, som gør det lettere at styre efter, samt lægge budget for og dette gælder også for elevantallet, hvor der er en positiv forventning om at det stiger i løbet af 2025.

Hoved og nøgletal

DEFINITIONER OG OPGØRELSESMETODER, NØGLETAL

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser i alt}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt}}$
Finansierungsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Gældsfaktor	=	$\frac{\text{Langfristede gæld (minus etableringstilskud mv.) i alt} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Årselev	=	Antal årselever, der kun modtager undervisning eller deltager på kurser. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværknormen er 1.924 timer

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

	2024	2023	2022	2021	2020
Resultatopgørelse (kr.)					
Omsætning	15.333.368	15.221.358	15.698.398	19.657.162	19.322.066
Heraf statstilskud	11.389.724	11.545.046	11.824.975	13.630.250	13.260.461
Omkostninger	14.168.936	14.333.543	17.496.149	20.366.041	18.130.783
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.164.432	887.815	-1.797.751	-708.879	1.191.283
Finansielle poster	85.063	117.235	1.018	-21.062	-12.713
Resultat før ekstraordinære poster	1.249.495	1.005.050	-1.796.733	-729.941	1.178.570
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.249.495	1.005.050	-1.796.733	-729.941	1.178.570
Balance (kr.)					
Anlægsaktiver	3.959.169	2.416.754	272.275	410.532	510.003
Omsætningsaktiver	5.926.639	5.793.424	8.707.038	9.569.251	8.150.048
Balancesum	9.885.808	8.210.178	8.979.313	9.979.783	8.660.051
Egenkapital	3.516.982	2.267.487	1.262.437	3.059.170	3.789.111
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	2.895.185	1.895.185	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	3.473.641	4.047.506	7.716.876	6.920.613	4.870.940
Pengestrømsopgørelse (kr.)					
Driftsaktivitet	3.298.640	-5.179.481	-722.390	3.256.460	1.541.281
Investeringsaktivitet	-1.663.686	-2.266.768	0	-112.721	0
Finansieringsaktivitet	1.000.000	1.895.185	0	-767.221	-169.332
Pengestrøm, netto	2.634.954	-5.551.064	-722.390	2.376.518	1.371.949
Likvider primo	2.236.924	7.787.988	8.510.378	6.133.860	4.761.911
Likvider ultimo	4.871.878	2.236.924	7.787.988	8.510.378	6.133.860
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	4.871.878	2.236.924	7.787.988	8.510.378	6.133.860
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad (%)	8,1	6,6	-11,4	-3,7	6,1
Likviditetsgrad (%)	170,6	143,1	112,8	138,3	198,6
Soliditetsgrad (%)	35,6	27,6	14,1	30,7	43,8
Årselever					
Årselever, eksklusiv kostelever	44,7	44,2	52,4	94,9	96,7
Årselever, som samtidig bor på kostskolen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afsøgningsforløb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afløb på KKU, produktionsforløb etc.	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1
Årselever, EUD indtægtsdækket virksomhed i Danmark	2,0	0,8	2,0	2,2	3,7
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	46,7	45,0	54,4	97,1	104,5
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, STU indtægtsdækket undervisning i Danmark	10,0	9,0	6,9	8,2	5,6
Årselever i alt	56,7	54,0	61,3	105,3	110,1

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal**Hoved- og nøgletal**

	2024	2023	2022	2021	2020
Aktivitetsudvikling i procent	5,0	-11,9	-41,8	-4,4	1,5
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygingskapacitet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår i alt	16,0	17,7	22,6	23,5	19,3
Andel i procent ansat på særlige vilkår	25,0	25,0	18,3	25,5	14,6
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftaalen	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	5,3	4,6	3,2	2,0	2,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (årsværk der ikke vedr. ledelse, adm. og undervisningens gennemførelse.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lønøkonomkostninger					
Lønøkonomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	11.925.630	12.786.387	15.514.569	9.392.264	7.934.972
Lønøkonomkostninger øvrige pr. 100 årselever	3.078.427	2.870.046	1.972.584	1.188.034	1.179.716
Lønøkonomkostninger i alt pr. 100 årselever	15.004.056	15.656.433	17.487.153	10.580.298	9.114.688
Lønøkonomkostninger i pct. af omsætningen	55,5%	55,5%	68,3%	57,2%	52,5%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetssstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	28,2	32,8	36,9	22,3	17,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	22,9	28,2	33,7	20,3	15,3
Samlede lønøkonomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftaalen dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	5,6	5,3	4,8	3,9	3,9
De gennemsnitlige samlede lønøkonomkostninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftaalen	863.934	800.534	757.847	776.490	745.110
Kapacitetssstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	26,4	30,4	22,2	14,3	13,3
Bygningsudgifter / huslejeudgifter pr. kvadratmeter	1.085	825	1.081	891	833
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	119	79	93	129	113
Finansiell styring					
Belåningsgrad i procent	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsgrad i procent	73,1	78,4	0,0	0,0	150,4
Gældsforhold i procent (gearing)	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	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

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke og har ikke, efter ledelsens opfattelse, været indikationer på potentielle problemer i forhold til opretholdelse af institutionens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ved årsregnskabsarbejdet ikke efter ledelsens opfattelse været usikkerheder omkring indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i årets drift. Dog skal nævnes afviklingen af de lejet bygninger på S11.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

Der er store forventninger til, at vi i 2025 får et år, hvor der er skabt mere luft til fordybelse og udvikling og at vi nu får glæde af alle de prøvninger, der har været, at der er fundet en balance i dagligdagen og et mindset om at være fleksibel, samt FGU Bornholms nye slogan at 'hver dag er en ny dag' kan være med til at takle de udfordringer og forandringer 2025 bringer. Vi tror på at opbygningen med forskellige redskaber og metoder, giver os mulighed for at arbejde endnu mere effektivt og givtigt både overfor elever og ansatte, samtidig med at den luft, der er skabt, gør at vi kan dykke ned i nye områder, få søgt midler til nyt inventar og maskiner, samt et midlertidigt skolekøkken.

Med det nye lovgrundlag for FGU er der forhåbninger om at 2025 bliver et år, hvor den økonomiske drift for institutionen endelig kan falde på plads og med det pæne resultat fra både 2023 og 2024, har FGU Bornholm fået vendt økonomien, så vi er tilbage på et bedre niveau, end da vi startede i 2019 og dette er trods for en ombygning og et par tunge advokatsager.

Vi kan samtidig begynde at se på, hvor de ekstra midler i grundtilskud og taksamter skal gøre godt, for at løfte de pædagogiske og fysiske rammer til en tidssvarende institution. Her tænkes gode undervisnings- og værkstedslokaler og køkkenfaciliteter i form af et skolekøkken. Vigtigst er det, at institutionen lever op til det, som de unge møder på kommende uddannelser.

Vi er i et forsigtigt tilsyn omkring overgange, hvor vi skal i gang med et mindre rådgivningsforløb med STUK, som vi ser frem til, da det netop bidrager med at få set på, hvor vi kan sætte ind, for at forbedre arbejdsgange, udmøntning af lovgivningen, m.m.

I forhold til det kommende elevantal forventes der en mindre tilgang i 2025. Vi havde en pæn opstart i august 2024 på små 30 elever, som vi også forventer her i 2025. Samtidig er der en del nye elever, som bliver indskrevet løbende over hele året. Ser vi tilbage på 2022, hvor elevtallet blev halveret, har tilgangen været relativt stabil, hvor der er lige så mange, der starter som stopper henover året, dog med en mindre forøgelse. Heldigvis er det primært til uddannelse eller job, at eleverne udsluses. Enkelte til andre tilbud.

Udviklingen af elevantallet bliver igen fulgt tæt i løbet af 2025, og der er samtidig fokus på specielt overgange, som vi er i tilsyn for, men også fastholdelse, og hvordan vi kan optimere FGU-tilbuddet til at rumme flere unge, herunder deltagelsesmuligheder og indlæring er der også fokus på.

STU-tilbuddet forventes at være det samme, da flere unge har brug for mere målrettet støtte.

Vi har i 2025 forventninger om at få en del elever fra 9. klasse, som har skolevægring. En forsøgsordning, som IDV elever (indtægtsdækket virksomhed), hvor tanken er, at de skal starte på FGU når de er færdige med grundskolen.

Der arbejdes fortsat på at få dækket de ledige FGU-EUD-pladser, så alle 6 pladser er besat.

EGU-tilbuddet skulle også gerne stige med de nye positive tiltag i forbindelse med det nye lovgrundlag for FGU.

Økonomisk forventes det, at 2025 bliver et lige så godt år som 2024. Dette er også ønsket for at genopbygge vores likviditet efter byggeriet, og for at sikre mere kapital til udvikling af de pædagogiske rammer for institutionen, herunder køkkenfaciliteter.

Tilsyn i årets løb

Der har været tilsyn på to områder i 2024. FGU Bornholm blev i 2023 udtaget af STUK på fravær og overgang. Der er i den forbindelse indgået aftale med UVM om et rådgivningsforløb.

(Nærmere beskrivelse – se tidligere i beretningen under "Uddannelsen").

Målrapportering 2024

De overordnede politiske mål lyder på, at unge på 25 år skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller i beskæftigelse inden 2030. I den forbindelse skal institutionen gøre rede for årselever.

Antal årselever i 2024

Uddannelsesområde	2024	2023	2022	2021	2020	2019 aug-dec anslået ((xx) for året)
FGU-Afsøgningsforløb	0,88	0,84	0,55	0,4	1,24	0
FGU-Spor ikke valgt (basis ophørt 1. aug 2024)	0,575	0,68	1,025	3,17	0,00	0
FGU-AGU (Almen grund- uddannelse)	1,53	5,2	13,3	26,6	24,30	8,96 (26,88)
FGU-PGU (Produktions grunduddannelse)	41,58	35,75	33,45	61,28	71,35	25,09 (75,27)
FGU-EGU (Erhvervs grunduddannelse)	1,2	1,1	2,56	3,32	1,05	1,80 (5,40)
FGU årselever i året*	44,87	43,4	50,71	93,9	97,94	35,85 (86,04)
FGU-EUD elever	Det samlet antal årselever i 2024 er på 1,25.					
STU elever	Antallet er steget til 10,7 årselever, en stigning på 3 årselever					
Det samlet antal elever på FGU Bornholm					56,7	

* samlet antal elever, som institutionen har modtaget tilskud eller betaling for, og som er blevet undervist – tal fra indberettet elever (Der tages forbehold for små justeringer, for endelig optælling).

Antallet af FGU-elever er steget en smule i 2024 i forhold til 2023 med 0,4%. Det reviderede budget for 2024 på 37 årselever er opnået, hvor det oprindelige budget på 45 årselever næsten blev opnået og endte på 44,87%.

Der har været fald på det gamle basis og AGU, hvor PGU sporet er steget. For AGU er der igen en halvering af årselever, dette kan skyldes, at målgruppen har ændret sig noget siden starten af FGU.

Der er samtidig en mindre stigning på afsøgningsforløb, som skyldes, at flere elever afklares inden start. Det er også her, hvor der er flere elever, der starter op som STU-elever (særlig tilrettelagt undervisning). Dette forklarer faldet på "spor ikke valgt" (det gamle Basis-forløb), hvor eleverne hurtigere afklares, om de er i målgruppen for FGU eller ej, og som er en del af det arbejde, der har været fokus på i forhold til tilsynet.

Antallet af STU-elever er som nævnt steget til 10 årselever, det vil sige en stigning på 3 årselever.

Antallet af FGU-EUD elever er stort set det samme

Lovligt og ulovligt fravær

FGU Bornholm har i 2024 har i forbindelse med at være i tilsyn arbejdet på at få fraværet ned. Målet var at få fraværet ned 5 procent til omkring de 25 %. Det er dog lykket at få fraværet helt ned på 17,2 % i 2024.

FGU Bornholm var allerede godt på vej i 2023 med flere forskellige indsatser, hvor en del af registreringsprocessen blev ændret. Samtidig blev der udarbejdet en vejledning til fraværs procedure, så en del af det høje fravær skyldtes at registreringen var sat forkert op. Der er samtidig arbejdet med elevers fravær, som også har givet en forbedring.

Der er faste retningslinjer i forhold til elevernes fravær, hvor der er fastsat procentvis fravær for, hvornår eleven kommer til samtale, får advarsel, samtidig med at der igangsættes forskellige indsatser overfor eleven. Der reageres allerede ved en elevs første fraværsdag på de forskellige hold og værksteder, hvor der også arbejdes med "buddy-ordning", hvor eleverne kontakter hinanden ved fravær. Der er samtidig fortsat fokus på inddragelse af fraværsprocenter til forløbssamtaler, som giver et bedre grundlag, både for at gribe ind over for stort fravær, men også at vise progression overfor eleven.

Det studie- og administrative system Studie+ (uddata) er fortsat en udfordring at få opgjort fravær fra, hvor det nye system Studydash giver et bedre overblik - dog med nogle usikkerheder, da tallene kommer fra studie+.

Nedenstående tal er udtræk fra året 2024. Tallene skal tages med forbehold, da der oftest findes fejl i det studie-administrative system Studie+.

Fravær for 2024 totalt ser sådan her ud:

Værksted	%fravær	%Udeblivelse	% i alt
PGU			
Industri / Metal	9,4	4,4	13,8
Industri / Smykke	9,3	3	12,3
Byg, bolig og anlæg / Træ	6,9	6,5	13,4
Kommunikation og medier / e-Sport	9,8	5,6	15,4
Turisme, kultur og fritid/Grøn ungdom	7	6,4	13,5
Industri / Tekstil og Design	11,6	3,2	14,8
PGU I alt	9	4,8	13,8
AGU: Grøn ungdom I alt	11,1	9,5	20,6
EGU I alt	7,4	9,9	17,3
I alt samlet for alle elever.	9,2	8	17,2

Værksteder med højere fravær skyldes oftest længerevarende udeblivelse eller sygdom for en enkel eller to elever, som trækker stort på gennemsnittet, grundet få elever.

Trods mangelfulde oplysninger arbejdes der meget målrettet med elevernes fravær.

Andel af elever, der gennemfører prøver

Det svinger meget i forhold til antallet af elever, der tager prøver. Vi har haft alt lige fra 3 til 18 til prøve, som afholdes to gange om året.

Procentvis vil det derfor svinge meget, da vi havde godt 100 års elever i 2021, hvor der var 24 elever der gik til prøve i december 2021 og 0 i juni 2021 (grundet Corona).

I 2022 har der været hhv. 14 i juni og 10 i december.

Det giver i alt 24 elever i både 2021 og 2022.

I 2023 har vi haft 8 elever i juni og 8 elever i december.

I alt 16 elever, noget færre end de foregående år, som primært skyldes det store fald i det samlede antal elever.

Trods mangelfulde oplysninger arbejdes der meget målrettet med elevernes fravær.

Andel af elever, der gennemfører prøver

Det svinger meget i forhold til antallet af elever, der tager prøver. Vi har haft alt lige fra 3 til 18 til prøve, som afholdes to gange om året.

Procentvis vil det derfor svinge meget, da vi havde godt 100 års elever i 2021, hvor der var 24 elever der gik til prøve i december 2021 og 0 i juni 2021 (grundet Corona).

I 2022 har der været hhv. 14 i juni og 10 i december.

Det giver i alt 24 elever i både 2021 og 2022.

I 2023 har vi haft 8 elever i juni og 8 elever i december.

I alt 16 elever, noget færre end de foregående år, som primært skyldes det store fald i det samlede antal elever.

I 2024 er antallet endnu lavere end de foregående år med hhv. 5 i juni 2024 og 2 i december 2024. Dette skyldes både det lave antal elever, men også at vi har fået en hel del nye elever i hhv. august 2023 og 2024, hvilket betyder at der først i sommeren 2025 vil være et større antal der går op, når de har været på uddannelsen i 2 år.

Samtidig har vi en del elever der stopper løbende, da de går i job, og ikke nødvendigvis går til prøve eller stopper af andre årsager.

Det vil derfor være mere interessant at se på fordeling af udslusningstallene, om hvad de unge går videre til, job, uddannelse eller andet tilbud.

Som mål for FGU Bornholm, er det altid at sikre den gode overgang for eleverne, om det så er start på uddannelse, job eller andet tilbud, de skal videre til.

Det er primært de almene fag dansk og matematik, hvor hovedparten af eleverne går op. Yderligere har der været et par stykker i engelsk og en enkel i naturfag.

På de faglige prøver har der i 2022 været en enkel på Omsorg & sundhed og én på Industri, samt én på Tekstil & design. I 2021 var der en enkelt på Industri, smykkeværkstedet. Den primære årsag til det lave antal er, at det ikke er adgangsgivende til anden uddannelse. Samtidig er der færre elever, der er på uddannelsen i en 2-årig periode, som det oftest kræves at gøre sig klar til den faglige prøve – modsat matematik og dansk, som flere kan gå op til efter ½ til 1 års skolegang på FGU.

Det skal samtidig ikke være nogen hemmelighed, at det kræver en ekstra og målrettet indsats og dermed en del ekstra ressourcer at få en del af eleverne til at gå til prøve og leve op til kravene.

Der er en fokus på portfolio oprettelse allerede fra første dag, hvor eleven starter, samt er der fælles portfolio for hele skolen og løbende på de enkelte hold og værksteder.

På FGU Bornholm har vi meget fokus på hvem, og hvornår de enkelte elever skal op, om de skal have ekstra dansk eller matematik eller anden støtte for at blive klar til prøverne.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for FGU Bornholm 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 2022 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Hoved- og nøgletalsoversigt

FGU Bornholm er i sin nuværende form åbnet pr. den 1. august 2019 som en del af den nye Forberedende Grunduddannelse hvor hidtidige produktionsskoler er fusioneret ind i FGU institutionerne. Der er derfor alene medtaget hoved- og nøgletalsoversigt for 4 år.

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.

Taxametertilskud 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 taxametertilskud 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.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

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
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift

Finansielle poster

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

BALANCE:

Materielle anlægsaktiver

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.

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

Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	4-7 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Aktiver med en anskaffelsessum 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 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.

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 afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles 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 samt institutionens likvider ved årets begyndelse og 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 materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger under omsætningsaktiver.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvide beholdninger

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud	1	11.389.724	11.545.046
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.943.644	3.676.312
Omsætning i alt		15.333.368	15.221.358
Undervisningens gennemførelse	3	9.375.496	9.609.897
Markedsføring	4	121.340	71.572
Ledelse og administration	5	3.332.909	3.524.510
Bygningsdrift	6	1.339.191	1.127.564
Omkostninger i alt		14.168.936	14.333.543
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		1.164.432	887.815
Finansielle indtægter	7	87.745	136.032
Finansielle omkostninger	8	-2.682	-18.797
Finansielle poster i alt		85.063	117.235
Resultat før ekstraordinære poster		1.249.495	1.005.050
Året resultat		1.249.495	1.005.050

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Udgifter til igangværende byggeri	9	0	2.266.768
Indretning af lejede lokaler	10	3.871.399	0
Udstyr	11	0	0
Inventar	12	87.770	149.986
immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		3.959.169	2.416.754
Anlægsaktiver i alt		3.959.169	2.416.754
Varebeholdninger		81.567	78.539
Andre tilgodehavender		929.394	3.392.391
Periodeafgrænsningsposter		43.800	85.570
Tilgodehavender i alt		973.194	3.477.961
Likvide beholdninger		4.871.878	2.236.924
Omsætningsaktiver i alt		5.926.639	5.793.424
Aktiver i alt		9.885.808	8.210.178

Passiver

Egenkapital i øvrigt	13	3.516.982	2.267.487
Egenkapital i alt		3.516.982	2.267.487
Etableringstilskud		2.895.185	1.895.185
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.895.185	1.895.185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		497.586	1.693.097
Anden gæld	14	581.800	515.955
Periodeafgrænsningsposter		2.394.255	1.838.454
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.473.641	4.047.506
Gældsforpligtelser i alt		3.473.641	4.047.506
Passiver i alt		9.885.808	8.210.178
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	15		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat	1.249.495	1.005.050
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Afskrivninger indeholdt i resultatet	121.271	122.289
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i lager	-3.028	5.466
Ændring i tilgodehavender	2.504.767	-2.642.916
Ændring i kortfristet gæld	-573.865	-3.669.370
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.298.640	-5.179.481
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.663.686	-2.266.768
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.663.686	-2.266.768
Etableringstilskud	1.000.000	1.895.185
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	1.000.000	1.895.185
Ændring i likvider	2.634.954	-5.551.064
Likvid beholdning primo	2.236.924	7.787.988
Likvid beholdning ultimo	4.871.878	2.236.924
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0
Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0
Værdipapirer	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	4.871.878	2.236.924

NOTER

I) Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke og har ikke, efter ledelsens opfattelse, været indikationer på potentielle problemer i forhold til opretholdelse af institutionens fortsatte drift

II) Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ved årsregnskabet udarbejdelse ikke efter ledelsens opfattelse været usikkerheder omkring indregning og måling af regnskabsposter.

III) Usædvanlige forhold

Der er ikke, efter ledelsens opfattelse, specielle forhold som har bevirket et usædvanligt driftsresultat i enten positiv eller negativ retning, således at årets resultat ikke kan anses som normalt.

IV) Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke truffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

Note	2024 kr.	2023 kr.
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	4.090.699	3.968.563
Fællesudgifttaxameter	0	0
Bygningstaxameter	0	0
Grundtilskud	4.501.740	4.211.312
Øvrige driftsindtægter, Udslusning	177.365	464.709
Særlige tilskud	2.619.920	2.900.462
Statstilskud i alt	11.389.724	11.545.046
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Skoleydelse	1.118.600	1.572.849
EUD, STU mv	2.713.494	1.950.967
Andre indtægter	111.550	152.496
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	3.943.644	3.676.312
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	6.130.258	6.620.719
Skoleydelse	1.118.600	1.572.849
Pension	1.019.892	1.124.530
Lønrefusioner	-388.318	-840.600
Løn og lønafhengige omkostninger i alt	7.880.432	8.477.498
Afskrivninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse		
Køb af eksternt undervisning	40.320	43.305
Undervisningsmateriale	86.778	160.041
Elevaktiviteter	170.047	95.567
EDB udgifter	216.419	203.005
Mødeudgifter og repræsentationsudgifter	104.451	76.549
Befordringsudgifter og bildrift	319.382	237.947
Værkstedsdrift	69.685	46.265
Inventar og udstyr, småanskaffelser	338.471	136.121
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	27.456	0
Inventar og udstyr, afskrivninger	121.271	122.289
Regulering lager	-3.028	5.466
Øvrige omkostninger	3.812	5.844
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse i alt	1.495.064	1.132.399
Undervisningens gennemførelse i alt	9.375.496	9.609.897
4 Markedsføring		
Annoncer	121.340	71.572
Køb af tjenesteydelser i øvrigt	0	0
Køb øvrige varer mm. til forbrug	0	0
Markedsføring i alt	121.340	71.572

Note

	2024 kr.	2023 kr.
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.745.468	1.549.825
Lønrefusioner	0	0
Løn og lønafhængige omkostninger i alt	1.745.468	1.549.825
Afskrivninger		
Afskrivninger	0	0
Afskrivning i alt	0	0
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration		
Revision	209.240	208.950
Juridisk assistance	75.400	252.400
Køb vejledertimer	0	53.483
Andre konsultenydelser	348.994	299.176
Køb af tjenesteydelser	2.820	1.044
Kontorartikler	18.015	24.720
Telefon	8.111	13.824
Kurser	412.480	630.549
Porto og gebyrer	11.967	5.644
Abonnementer og kontingenter	497.686	471.390
Omkostning censorer	2.728	13.505
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration i alt	1.587.441	1.974.685
Omkostninger vedr. ledelse og administration i alt	3.332.909	3.524.510
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Løn og lønafhængige omkostninger i alt	0	0
Afskrivninger		
Indretning lejede lokaler, afskrivninger	0	0
Afskrivninger i alt	0	0
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift		
Lejeomkostninger bygninger og arealer	801.528	865.769
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	146.788	107.627
Rengøring og renovation	136.062	118.660
Øvrige omkostninger	254.813	35.508
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift i alt	1.339.191	1.127.564
Omkostninger vedr. bygningsdrift i alt	1.339.191	1.127.564
7 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	87.745	136.032
Finansielle indtægter i alt	87.745	136.032
8 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.682	18.797
Finansielle omkostninger i alt	2.682	18.797

9 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, udgifter til igangværende byggeri

Kostpris primo (udgifter til igangværende byggeri)	2.266.768
Tilgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	1.604.631
Overført til indretning af lejede lokaler	-3.871.399
Kostpris ultimo (Udgifter til igangværende byggeri)	0

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, indretning af lejede lokaler

Kostpris primo (indretning af lejede lokaler)	536.057
Tilgang i årets løb (indretning af lejede lokaler)	3.871.399
Afgang i årets løb (indretning af lejede lokaler)	0
Kostpris ultimo (Udstyr)	4.407.456

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (indretning af lejede lokaler)	536.057
Årets af- og nedskrivninger (indretning af lejede lokaler)	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger (indretning af lejede lokaler)	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (indretning af lejede lokaler)	536.057

Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.871.399
---	------------------

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

Kostpris primo (Udstyr)	431.604
Tilgang i årets løb (Udstyr)	0
Afgang i årets løb (Udstyr)	0
Kostpris ultimo (Udstyr)	431.604

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Udstyr)	431.604
Årets af- og nedskrivninger (Udstyr)	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Udstyr)	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr)	431.604

Regnskabsmæssig værdi 31. december	0
---	----------

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

Kostpris primo (Inventar)	1.385.158
Tilgang i årets løb (Inventar)	59.055
Afgang i årets løb (Inventar)	-40.950
Kostpris ultimo (Inventar)	1.403.263

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	1.235.172
Årets af- og nedskrivninger (Inventar)	121.271
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Inventar)	-40.950
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)	1.315.493

Regnskabsmæssig værdi 31. december	87.770
---	---------------

Note

	2024 kr.	2023 kr.
13 Egenkapital i øvrigt		
Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	2.267.487	1.262.437
Årets resultat	1.249.495	1.005.050
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	3.516.982	2.267.487

14 Anden gæld		
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	125.938	136.830
Skyldig feriepengeforpligtelse	447.700	378.600
Skyldig moms	8.162	525
Øvrige gældsposter	0	0
Anden gæld i alt	581.800	515.955

15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

2024 kr.	2023 kr.
----------	----------

Lejeforpligtelse

Skolen har huslejeforpligtelser i opsigelsesperiode på følgende:

Minervavej 2, 3700 Rønne	6.154.000	346.000
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	6.154.000	346.000

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2024 kr.	2023 kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger	7.371.906	7.020.457
Pension	1.019.892	1.343.062
Andre omkostninger til social sikring	115.502	90.955
Personaleomkostninger i alt	8.507.300	8.454.474
Lønnomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde.	0	0
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	863.934	800.534
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		
Honorar for lovpligtig revision	83.840	77.660
Andre ydelser end revision	125.400	131.290
Honorar til revisor i alt	209.240	208.950
Statstilskud i alt	11.389.724	11.545.046
Deltagerbetaling og øvrige indtægter	2.825.044	2.103.463
Omsætning i alt	14.214.768	13.648.509
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Forberedende grunduddannelse	8.256.896	8.258.132
Indtægtsdækket virksomhed	0	0
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	8.256.896	8.258.132
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	121.340	61.557
Institutionsledelse	858.780	1.247.567
Bestyrelshonorarer	30.000	0
Administration	1.904.634	1.309.959
Afskrivninger	0	0
Omkostninger til ledelse og administration i alt	2.914.754	2.619.083
Omkostninger til bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	136.062	118.660
Forsyning	146.788	107.627
Øvrig drift	551.508	586.266
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	801.528	891.356
Invendig vedligeholdelse	175.241	71.068
Udvendig vedligeholdelse	0	108.502
Bygningsinventar og -udstyr	67.559	0
Statens selvforsikring	0	0
Omkostninger til bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	1.878.686	1.883.479

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Specifikatiuon af formålsregnskabet - fortsat

	2024 kr.	2023 kr.
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	0	0
Omkostninger til kantinedrift i alt	0	0
Omkostninger til kostafdeling i alt	0	0
Omkostninger til administrativt fællesskab i alt	0	0
Finansielle poster i alt	85.063	117.235
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	1.249.495	1.005.050

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	I alt
Indtægtsdækket virksomhed (IDV)					
Indtægter	2.713.494	1.950.967	1.533.890	1.801.442	7.999.793
Direkte og indirekte lønomkostninger	1.595.000	1.597.700	1.390.582	1.427.385	6.010.667
Andre direkte og indirekte omkostninger	910.000	132.000	133.000	315.000	1.490.000
Resultat samlet	208.494	221.267	10.308	59.057	499.126
Akkumuleret resultat (egenkapital)	558.183	349.689	69.365	59.057	

Specifikation over afsluttede projekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Afsluttede projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning v. byggestart	Faktisk afslutningstidspunkt	Godkendte budgetteret totaludgift	Faktisk totaludgift
Indretning af lejede lokaler	2024	2022	2024	2024	3.773.583	3.871.399

It-omkostninger

Interne personaleomkostninger til IT (IT-drift/-vedligehold/-udvikling).

IT-systemdrift	108.947	139.634
IT-vedligehold	0	0
IT-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til IT-varer til forbrug	107.472	63.371
I alt	216.419	203.005

morten Riis

Navn returneret af MitId: Morten Riis
Bestyrelsesformand
På vegne af FGU Bornholm
ID: a1f82d40-1e4e-4fe5-b95a-728cc6e96cc1
IP-adresse: 193.163.100.91:1473
Dato for underskrift: 07-04-2025 16:07:47 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



joan Prah

Navn returneret af MitId: Joan Prah
Bestyrelsesmedlem
På vegne af FGU Bornholm
ID: dd01ef8a-f536-45d9-8595-f786b5839570
IP-adresse: 87.49.43.82:24309
Dato for underskrift: 04-04-2025 14:33:37 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Linda Kofoed Persson

Navn returneret af MitId: Linda Kofoed Persson
Bestyrelsesmedlem
På vegne af FGU Bornholm
ID: 7bedb382-7870-4b8a-86a6-22e113ccaceb
IP-adresse: 87.49.43.24:26044
Dato for underskrift: 05-04-2025 09:37:38 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Allan Westh

Navn returneret af MitId: Allan Westh
Bestyrelsesmedlem
På vegne af FGU Bornholm
ID: 15ca6499-e5ed-4c48-9aa1-e4f8b2f3edb9
IP-adresse: 193.163.100.91:51624
Dato for underskrift: 07-04-2025 09:25:47 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Jimmy Hjort

Navn returneret af MitId: Jimmy Hjorth
Bestyrelsesmedlem
På vegne af FGU Bornholm
ID: f62ffb0b-e50b-4ff3-9027-c96f6e4b5b8e
IP-adresse: 128.76.4.253:20950
Dato for underskrift: 07-04-2025 18:04:53 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Pia Palnæs Hansen

Navn returneret af MitId: Pia Palnæs Hansen
Bestyrelsesmedlem
På vegne af FGU Bornholm
ID: ad7b0c11-9bea-4b06-9e4c-ed2b6b5fb2fb
IP-adresse: 185.109.15.54:16069
Dato for underskrift: 07-04-2025 17:30:48 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Nikolaj Bregninge Itenov

Navn returneret af MitId: Nikolaj Bregninge Itenov
Bestyrelsesmedlem
På vegne af FGU Bornholm
ID: c87228f1-2467-42fe-91a4-2b6c45aaca10
IP-adresse: 185.109.89.156:11549
Dato for underskrift: 04-04-2025 14:10:42 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Cathie Westh

Navn returneret af MitId: Cathie Folman Westh
Rektor
På vegne af FGU Bornholm
ID: adcb2723-809b-43cc-a098-9334b1731c86
IP-adresse: 185.109.89.156:52309
Dato for underskrift: 04-04-2025 14:29:12 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Ole Bonderup

Navn returneret af MitId: Ole Bonderup
Registreret revisor
På vegne af Rønne Revision I/S
ID: 7a0d25cd-0f71-4a99-8794-93ce3d65b374
IP-adresse: 176.22.75.102:60251
Dato for underskrift: 09-04-2025 08:55:27 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.