



Årsrapport
1. januar – 31. december 2023

FGU Bornholm
Minervavej 1, 3700 Rønne

Institutionsnr. 281.052

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	8
Målrapportering	18
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	25
Balance pr. 31. december	26
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28
Særlige specifikationer	33

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	<p>FGU Bornholm Minervavej 2 3700 Rønne Hjemstedskommune: Bornholm</p> <p>Telefonnummer: 5695 4259 E-mail: mail@fgub.dk Hjemmeside: www.fgubornholm.dk</p> <p>CVR.-nr. 39 81 57 96</p>
Bestyrelsen	<p>Morten Riis, formand – udpeget af Bornholms Regionskommune Benny Schou, næstformand, - udpeget af DA Linda Kofoed Persson – udpeget af Bornholms Regionskommune Allan Westh – udpeget af Bornholms Regionskommune Joan Prah – udpeget af FH Pia Palnæs Hansen – udpeget af Bornholms sundheds- og Sygeplejeskole Nikolaj Bregninge Itenov, medarbejderrepræsentant med stemmeret Jimmy Hjort, medarbejderrepræsentant uden stemmeret</p>
Daglige ledelse	<p>Rektor Cathie Westh</p>
Institutionens formål	<p>FGU er et tilbud som henvender sig til unge under 25 år, som har brug for et samlet uddannelses tilbud for at blive klar til en erhvervsuddannelse, gymnasial uddannelse eller komme i beskæftigelse.</p> <p>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.</p>
Bankforbindelse	<p>Danske Bank, Statens Betalinger, Girostrøget 1, 0800 Høje Taastrup Danske Bank, Rønne afd.</p>
Revisor	<p>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</p>

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 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 måloppstillingen og målrapporeringen 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 6/5 2024

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 6/5 2024

Bestyrelse

Morten Riis
Formand

Benny Schou
Næstformand

Linda Kofoed Persson

Allan Westh

Joan Prahll

Pia Palnæs Hansen

Nikolaj Bregninge Itenov

Jimmy Hjort

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 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, 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 6. maj 2024

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 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.

Vision og mission

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.

FGU Bornholms vision:

"Vi uddanner og guider de unge videre til uddannelse og erhvervsliv igennem dialog, fællesskab og glæde."

FGU Bornholm er et uddannelsessted med plads til alle.

Vi er ambitiøse på de unges vegne og hjælper dem med at opsætte og realisere deres mål.

Vi inspirerer dem til at udfolde deres fulde potentiale og være den bedste udgave af sig selv. De unge er i centrum i alt hvad vi gør.

Vi møder de unge som de er. De oplever åbenhed, imødekommenhed og dialog i øjenhøjde. Vi skaber sammen en hverdag med kreativitet, engagement og læring.

FGU Bornholms 3 værdier er følgende:

Fællesskab:

Vi møder hinanden med et åbent sind, glæde og løfter sammen. Vi spiller hinanden gode og hjælper og støtter hinanden.

Udvikling:

Vi er konstant optaget af at udvikle elever, skole og hinanden. Vi er ikke bange for at eksperimentere og fejle.

Respekt:

Vi respekterer hinandens forskelligheder og hjælper med at se hinandens styrker. Vi kan være dem vi er.

FGU Bornholm har defineret tre strategiske pejlemærker for at realisere vores vision:

#1 Vi hjælper med at realisere de unges fulde potentiale

Vi løfter de unge uanset om det handler om troen på sig selv, afklaringer eller faglige kompetencer.

Vi skaber en tryk ramme så de unge udvikler og rykker sig indenfor de områder, som de brænder for, fagligt, personligt og socialt.

#2 Vi skaber læring sammen

Vi engagerer de unge fra dag ét igennem en varierende og fleksibel undervisning og vi inspirerer til det gode liv med fokus på sundhed, kost og bevægelse.

Vores undervisere er entusiastiske med dyb faglig indsigt, der brænder for at udvikle unge mennesker og inspirere med ny viden.

#3 Vi skaber muligheder for unge i det bornholmske nærmiljø

Vi bygger bro til de bornholmske uddannelsesinstitutionerne igennem målrettet undervisning og vejledning.

Vi hjælper med at skabe jobs for de unge igennem iværksætteri, erhvervstræning og netværk med det bornholmske arbejdsmarked.

Vi sætter læringsmål sammen med de unge og følger realiseringen igennem en positiv og anerkendende dialog.

Vores undervisning kombinerer teori og praksis. Vores medarbejdere arbejder sammen på tværs med produktudvikling, innovation og projekter.

Vi udvikler og producerer innovative løsninger og produkter - i tæt samarbejde med offentlige og private bornholmske virksomheder.

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 ufaglært beskæftigelse.

Der er over årsskiftet arbejdet med en ny strategi for FGU Bornholm, som forventes lanceret i foråret 2024.

Hovedaktiviteter på FGU Bornholm

Institutionens formål er i henhold til lovgivningen at tilbyde FGU uddannelsen og de tre spor almengrunduddannelse (AGU), produktionsgrunduddannelse (PGU) og Erhvervsgrunduddannelse (EGU). Sidst to nævnte bestående af i alt 12 faglige temaer hvoraf at FGU Bornholm tilbyder ca. halvdelen, såsom kommunikation og medier, Industri, omsorg og sundhed, byg, bolig og anlæg, m.fl.

FGU Bornholm tilbyder udover FGU og de 3 spor, FGU-EUD (Erhvervsgrunduddannelse) med læreplads som; tømrer-/ , guldsmed-/ eller beklædningsuddannelsen.

Yderligere tilbydes STU (Særlig tilrettelagt uddannelse) på FGU, hvor målet for eleverne er at blive integreret på værksteder og fællesskabet på FGU'en og dets forskellige tilbud og på sigt overgår til FGU'en.

Tilbuddene har følgende fordeling (*tallene skal tages med forbehold, da de konstant rykker sig*) – status december 2023:

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

- PGU – Produktions grunduddannelse – 60 %
- AGU – Almen grunduddannelse – 5 %
- EGU – Erhvervsgrunduddannelse – 10 %

Yderligere:

- STU – særlig tilrettelagt uddannelse – 22,5 %
- FGU-EUD – 2,5 %

De forskellige spor og tilbud på FGU:

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

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

- Byg, Bolig og Anlæg (Træværkstedet)
- Handel og Kundeservice (Grønt værksted)
- Omsorg og Sundhed (Grønt værksted)
- Industri (Metal-, Smykke-, og tekstil og design værkstederne)
- Kommunikation og medier (IT, Kommunikation og eSport)

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

På de forskellige PGU-temaer arbejdes med et årshjul med forskelligt indhold (temaer), hvor der f.eks. for Omsorg og sundhed, arbejdes med mad og ernæring, eller Industri (metal), arbejdes med Motor og mekanik, osv. På den måde kommer vi rundt om de forskellige job og uddannelsesmuligheder der er lokalt, og generelt.

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, Samarbejds-lære og Erhvervs-lære).

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 uddannelse, som kombinationsforløb.

For kombinationsforløb, er der kun en begrænset deltagelse, da det ofte hænger sammen med at der skal kunne stilles et større hold, 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 uddannelses mål.

Der er stor fokus på OBU (ordblindeundervisning). OBU tilbydes på flere fronter, både som enkelt undervisning, i grupper og som cafe. 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.

Yderligere er der fokus på OBU igennem projektet NFC-tags (Ordblind venligt undervisningsmiljø), som er et projekt vi har kørt i løbet af 2021-2023.

Der er søgt midler i 2023 til at fortsætte arbejdet omkring OBU i det inkluderende læringsmiljø, som der er givet tilsagn om. Det betyder at arbejdet og udviklingen omkring ordblindvenligt undervisningsmiljø fortsætter, dog med nye fokusområder, hvor de ansatte og elever også klædes på.

Udover de tilbudte spor, temaer og fag tilbydes forskellige aktiviteter, såsom madlavning, fysisk aktivitet (sundhed), kreative fag og 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.

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 (Tekstil & Design), beklædningslærings uddannelsen og (Smykke/finmekanik), som guldsmed.

Yderligere tilbydes STU (særlig tilrettelagt uddannelse) for elever der har brug for ekstra tid og støtte på forskellige områder. STU varer op til 3 år.

Uddannelsen

Implementeringen af FGU er officielt nået til vejs ende efter 4 intensive år fra 2019-2023. Der er igen i året 2023 været mange indsatser og processer, der er faldet på plads, men der er også en del, der revideret og nye tiltag, der er afprøvet.

Vi er tilfredse med vores implementering af FGU-uddannelsen på Bornholm og har mange succeshistorier om unge, der er startet i uddannelse eller job og kommet godt videre. Og dette til trods for at der har været rigtig mange ændringer i løbet af de 4 år, lige fra Corona med nedlukning til halvering af elevtal fra 100 til 50 elever, nedskæringer, flytninger og ombygning og meget andet. Så der skal lyde stor ros til de ansatte for løbende at afsøge muligheder, tilpasse sig, samarbejde og få tingene til at gå op i en højere enhed for de unges skyld.

Vi har igennem tiden formået at oparbejde en hel del erfaring med nye metoder og tilgange til målgruppen og generelt FGU-tilbuddet. Vi har erfaret at en del af det at arbejde med på en FGU-institution, er at kunne være fleksibel omkring FGU-tilbuddet og løbende kunne tilpasse sig både målgruppens behov og størrelse. 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 og tingene glider lettere. Samarbejdet er i højsædet, hvilket gør, at arbejdsmiljøet er blevet langt bedre.

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 faglighed, personlige udvikling og overgang til uddannelse og job. Samtidig har vi på FGU Bornholm fokus på fællesskabet, og vi møder hinanden med respekt, tillid og nysgerrighed.

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 om eleverne, hvor vi møder eleverne, hvor de er og kan være fleksible i forhold til de mål, eleverne kommer med og vejen derhen.

FGU Bornholm har deltaget i to projekter i løbet af året; for det først afslutning af NFC-tags, med fokus på ordblindevenligt undervisningsmiljø, som bl.a. gør det lettere for ordblinde og læsesvage elever at få vejledning og opgaver på værktøjer og maskiner via deres mobile enheder. Dernæst er der Reuselab Bornholm, som sorterer under et større projekt, der hedder CEBW (Circular Economic Beyond Waste). Det er et samarbejde mellem BOFA, FGU Bornholm og Ålborg universitet, samt et par private virksomheder, hvor der arbejdes med genbrug af hårde hvidevare. Her får eleverne et godt indblik i både vedligehold og reparation af hårde hvidevare og værdien af genbrug. 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 overgang 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 den forbindelse sagt ja til et rådgivningsforløb, hvor fokus har været at arbejde på nye processer for at optimere arbejdet omkring fravær og overgange. Det er en givende proces, som får løftet hver en sten, samtidig med at arbejds gange og samarbejde revurderes og nye metoder tages i brug. Så en positiv proces vi er i, og vi kan allerede se på fraværet, at det går den rigtige vej.

Medarbejderne har igen i 2023 været igennem uddannelser med fokus på specifikke områder af de didaktiske og pædagogiske principper for FGU-uddannelsen. Samtidig er der fokus på at løfte enkelte medarbejdere indenfor specifikke kompetenceområder, som der er brug for at styrke. Og endeligt skal nævnes, at de pædagogiske og didaktiske rammer løbende bliver evalueret gennem det pædagogiske udvalg, der systematisk arbejder med at få løftet forskellige metoder og processer for at arbejde med at optimere uddannelsen.

Ministeriet fortager hver år måling af elevernes trivsel, hvor FGU Bornholm er godt med igen i forhold til 2022. Der er stort set positive resultater over hele linjen, og det er til trods for flytning, ombygning og m.m. Så vi kan godt klappe os selv på skulderen for det store arbejde vi gør med eleverne, for at skabe trygge rammer og sociale aktiviteter, der fremmer fællesskabet, samt autentiske opgaver, som gør hverdagen meningsfuld.

Der har i året 2023 fortsat 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 der har været plads til forskellige investeringer, bl.a. i eSport-udstyr, da dette var gammelt udstyr.

Værkstederne har igen i år gået all-in med kun at bruge genbrugsmaterialer til at udføre div. Produktioner. Der blev bl.a. brugt paller til produktion af folkemøde-møbler og salg på markeder med nydesignede genbrugssmykker og tekstilvarer af genbrugsstof.

Vi har i efteråret 2023 påbegyndt processen for en ny strategi for 2024-2026, både elever ansatte og bestyrelsen har været på workshop, hvor mange nye ideer og fokusområder er blevet vendt. Strategien forventes lanceret i foråret 2024.

I 2023 flyttede vi det sidste værksted fra Nexø, så vi alle blev samlet på én matrikel. Værkstedet Tekstil & Design (fagligt tema Industri) er efterhånden kommet godt på plads. Det har betydet meget for både elever, men også medarbejderne at blive samlet på én matrikel. Der er ingen tvivl om, at det er med til at skabe sammenhæng, med til at optimere og effektivisere arbejds gange og samarbejdet.

Vi har samtidig i løbet af efteråret startede den helt store ombygning af halvdelen af matriklen, hvor der kommer flere undervisningslokaler og kontorer, samt bliver læreforbereidelsen udvidet med en større kvist og træværkstedet bliver lydisoleret og "peppet" godt op. For at afhjælpe de manglende lokaler har vi lejet det gamle TUC (transportuddannelsescenter) et par kilometer fra FGU Bornholm. Her har 3 hold haft deres daglige gang. Eleverne har taget rigtig godt imod at skulle ud på en nye adresse, og de har to gange om ugen været med til fælles aktiviteter på hovedadressen, så eleverne fortsat var en del af fællesskabet. De ansatte har været fleksible i forhold til at skulle agere og undervise i fælleslokaler, som er blevet til multirum. Alt kan lade sig gøre med lidt planlægning og med medarbejderens positive tilgang. Og så kan vi glæde os over, at det tegner rigtig godt med ombygningen. Så det bliver skønt at tage de renoverede og nye lokaler i brug til påsken i 2024.

Lejemålet på Sandemandsvej (S19) blev opsagt i 2022, her kører fortsat en sag vedr. vedligeholdelsen. Vi satser på at denne sag er afviklet i medio 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 mentorordning, hvor UU køber timer fra FGU Bornholm, til at følge en del elever.

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 2023 været til stor opbakning og deltaget aktivt på alle overordnede områder og er også en del af den drivende kraft sammen med rektor omkring byggeriet, 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 2023 budgetteret med i alt 50 årselever, heraf 42 FGU-årselever, samt 6 STU-årselever og 2 FGU-EUD (som svarer til 1,25 årselev). Antallet af elever har næsten holdt, der har været lidt færre FGU-elever, men til gengæld lidt flere STU-elever. Budgettet overordnet har dermed holdt med et plus, trods posterne har været lidt skævt fordelt. Dette ses der på at det justeres i 2024 budgettet.

Efter den store nedgang af elevantallet i 2022 har vi formået at finde et stabilt leje. Der er stadig en del udskiftning af elever, som der arbejdes på at optimere i forhold til de elever der starter, samt nye måder at indsluse eleverne på.

Det færre antal elever gør, at der også er færre elever pr. hold/værksted, 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.m. Det er generelt godt for det tværgående fællesskab.

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-elever har antallet være dalende, da en del færdiggjorde deres uddannelse. Der arbejdes løbende på at få flere EGU-elever i samarbejde med UU (KUI). Vi håber de nye tiltag i forbindelse med det nye lovgrundlag for FGU 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. Og konceptet med at få sluset STU-elever stille og roligt ind på værkstederne har været godt givet ud, hvor flere STU-elever, følger FGU-tilbuddet.

På FGU-EUD-området er der godkendelse af tre værksteder under temaerne: Byg, bolig og anlæg (Træværkstedet), som tømrer-lærling, Industri (Tekstil & Design og Smykke (finmekanik)), som hhv. på Beklædningsuddannelsen og som Guldsmed. Vi har kun haft en EUD-elev i årets løb, som er i gang med Guldsmedeuddannelsen, men forventer der starter 2 nye i 2024.

Årets økonomiske resultat

Årets resultat udviser et pænt overskud på t. kr. 1.005. Institutionens likviditetsgrad ser stadig fin ud, selvom der naturligvis er et stort træk på vores likviditet i forbindelse med byggeriet.

Likviditetsgraden faldt fra 2021 fra 138 til 113 i 2022. I 2023 er den steget til 143, som primært skyldes overskuddet, denne vil dog falde noget i forbindelse med at ombygningen betales. Likviditetsgraden må dog fortsat betragtes som at være tilfredsstillende.

Overskuddet skyldes for det første et mindre tilskud som blev tildelt FGU institutionerne i starten af året. Samtidig med et forsigtigt budget, som er blevet fuldt tæt i løbet af året, hvor der løbende er fortaget justeringer af forbruget. Tilpasningerne fra 2022, blev også endeligt afviklet, som samtidig frigav noget økonomi. Og til sidst skal

nævnes at det sidste lejemål er ophørt, som også har haft en positiv indvirkning. Og dette er til trods for at vi måtte leje nogle lokaler midlertidigt i forbindelse med byggeriet.

Selvom implementeringsfasen for FGU er udløbet, kan vi endnu ikke definere hvad et almindeligt driftsår er for en FGU-institution. Det er derfor stadig svært at gennemskue, hvordan den endelige økonomi og elevudvikling kommer til at se ud i forhold til at drive en FGU-institution. Vi bliver fortsat klogere på forbruget i de enkelte tilbud, som gør det lettere at styre efter, samt lægge budget for. Og det tyder på, at det budget og den fordeling der af midler der er afsat til de forskellige poster, er i det leje vi kommer til at ligge på. Dette gælder også for elevantallet, der er dog forventning om at det stiger i løbet af 2024 og 25, så det er noget af det laveste vi er på nu.

Overskuddet er som nævnt med til at dække de seneste 2 års underskud. Det var vigtigt i forhold til de tilpasningsmidler, der er øremærket ombygningen, eller at egenkapitalen ikke blev yderligere udhulet, men snarere genopbygget.

Som nævnt har tildelingen af midler været meget moderat i år, da der i stedet er afsat flere midler til FGU'erne i den nye lov for FGU i form af forhøjet taksameter, samt større grundtilskud. Dette skulle gerne give lidt ekstra til året 2024.

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	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
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

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

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020
Indtægtsdækket virksomhed				
Årselever, STU indtægtsdækket undervisning i Danmark	9,0	6,9	8,2	5,6
Årselever i alt	54,0	61,3	105,3	110,1
Aktivitetsudvikling i procent	-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
Årsværk				
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår i alt	17,7	22,6	23,5	19,3
Andel i procent ansat på særlige vilkår	25,0	18,3	25,5	14,6
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	1,0	1,0	1,0	1,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	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
Lønomsætninger				
Lønomsætninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	12.786.387	15.514.569	9.392.264	7.934.972
Lønomsætninger øvrige pr. 100 årselever	2.870.046	1.972.584	1.188.034	1.179.716
Lønomsætninger i alt pr. 100 årselever	15.656.433	17.487.153	10.580.298	9.114.688
Lønomsætninger i pct. af omsætningen	55,5%	68,3%	57,2%	52,5%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring				
Aktivitetstyring				
Årsværk pr. 100 årselever	32,8	36,9	22,3	17,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	28,2	33,7	20,3	15,3
Samlede lønomsætninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	5,3	4,8	3,9	3,9
De gennemsnitlige samlede lønomsætninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	800.534	757.847	776.490	745.110
Kapacitetstyring				
Kvadratmeter pr. årselev	30,4	22,2	14,3	13,3
Bygningsudgifter / huslejeudgifter pr. kvadratmeter	825	1.081	891	833
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	79	93	129	113
Finansiel styring				
Belåningsgrad i procent	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsgrad i procent	78,4	0,0	0,0	150,4
Gældsfaktor i procent (gearing)	0,0	0,0	0,0	4,0
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke 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 årsregnskabets udarbejdelse ikke efter ledelsens opfattelse været usikkerheder omkring indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Der bør nævnes, at den store elevreduktion i starten af året 2022 har haft en negativ indflydelse på driftsresultatet. Årets resultat kan derfor ikke ses, som at være normal.

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

Med det nye lovgrundlag for FGU er der forhåbninger om at 2024 bliver et år, hvor den økonomiske drift for institutionen endelig kan falde på plads. Med det pæne resultat fra 2023, kan vi få dækket noget af det underskud som det store elevfald i 2022 medførte. Samtidig kan vi begynde at se på hvor de ekstra midler, som kommer ind i forbindelse med den nye finansudspil for FGU'erne skal gøre godt, for at løfte institutionens tidssvarende pædagogiske rammer, herunder også de fysiske rammer, såsom gode undervisnings- og værkstedslokaler og køkkenfaciliteter. Vigtigt er det, at institutionen lever op til det som de unge møder på kommende uddannelser.

Vi har store forventning til rådgivningsforløbet fra UVM, som vi har sagt ja til i forbindelse med tilsynet, og vi kan allerede se positive indvirkninger både i forhold til fraværet, mht. elevernes mål og overgange. Rådgivningsforløbet afsluttes i løbet af foråret 2024. Det dybdegående arbejde vil fortsætte, og der vil blive valgt nye fokusområder, så vi løbende sikre vi opfylder de krav der er indenfor FGU rammerne.

Så det har givet pote at holde fast i det fokus, vi satte sidste år i ledelsesberetningen:

"at vi allerede tidligt i implementeringsfasen lagde ekstra fokus på relations arbejdet og de individuelle forløb. Vores erfaringer har nu gjort, at det også er uddannelsen og FGU-tilbuddet, vi ser som fleksibelt og tilpasser efter elevmassen. Dette vil være og er et fokusområde i 2023: hvordan skaber vi stabile rammer i en så foranderlig målgruppe både antalmæssigt, men også elevmæssigt."

I forhold til det kommende elevantal forventes der ikke den store ekstra tilgang i 2024. Vi havde en pæn opstart i august 2023 på små 30 elever, som vi også forventer her i 2024.

Siden halveringen i primo 2022 har tilgangen være relativt stabil, hvor der er lige så mange, der starter som stopper hen over året. 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 2024, og der er fokus på fastholdelse, og hvordan vi kan optimere FGU-tilbuddet til at rumme flere unge.

Specielt STU-tilbuddet forventes at vokse, da flere unge har brug for mere målrettet støtte. Der arbejdes lige så 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 2024 bliver et lige så godt år som 2023. 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 2023. FGU Bornholm er udtaget af STUK på fravær og overgange. Der er i den forbindelse indgået aftale med UVM om et rådgivningsforløb.

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

Målrapportering 2023

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 året

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019 aug-dec Anslået
Afsøgningsforløb	0,84	0,55	0,4	1,24	0
Basis	0,68	1,025	3,17	0,00	0
AGU (Almen grunduddannelse)	5,2	13,3	26,6	24,30	8,96 (26,88)
PGU (Produktions grunduddannelse)	35,75	33,45	61,28	71,35	25,09 (75,27)
EGU (Erhvervs grunduddannelse)	1,1	2,56	3,32	1,05	1,80 (5,40)
Antal årselever i året*	43,4	50,71	93,9	97,94	35,85 (86,04)

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

FGU Bornholm er faldet en smule i antal elever i 2023 i forhold til 2022. I 2023 er budgettet næsten opnået med minus 2%. FGU Bornholm har dog haft en del flere STU-elever end de foregående år, så det samlede antal elever er stort set det samme.

Der har næsten været fald på alle 3 spor med undtagelse af PGU. Specielt AGU er der mere end 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 BASIS-forløb, hvor at 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 8 årselever, det vil sige samme antal som i 2021

For FGU-EUD- elever har der været 1 årselev i 2023.

Lovligt og ulovligt fravær

Det er netop fravær som FGU Bornholm er under tilsyn for, da vi ligger ca. 5% over det tilladte niveau.

Vi har fulgt skarpt med i 2023, hvor fraværet er nedadgående i løbet af året, grundet flere indsætter og tiltag, samt et intensivt rådgivningsforløb i efteråret.

Det studie- og administrative system Studie+ (uddata) er fortsat en udfordring at få opgjort fravær fra, hvor det nye system Studydash giver et overblik - dog med nogle usikkerheder. Et af tiltagene er mere målrettet inddragelse af fraværspcenter til forløbssamtaler, som giver et bedre grundlag, både for at gribe ind over for stort fravær, men også at vise progression overfor eleven.

Nedenstående tal er udtræk fra skoleåret 2021/22-2022/23 (august 2021 til juni 2022 og aug 22 til dec 22) pr. hold, som løbende ændrer sig, som skoleåret går. Tallene skal tages med forbehold, da der oftest findes fejl i det studie-administrative system Studie+.

Fravær for 2023 totalt ser sådan her ud.

	Totalt fravær	lovligt fravær	udeblevet/ulovligt fravær.
AGU	33,8%	18,2%	15,5 %
PGU	25,7 %	11,0%	14,2 %
-Metal	27,2 %	8,0%	19,2 %
-Byg, bolig og anlæg.	8,5%	7,5%	10,9%
-Grøntværksted/omsorg.	33,4%	14,9%	18,5%
-Industri smykke.	27,6%	16,6%	10,9%
-Industri tekstil og design	27%	26,1%	0,9%
-It & kommunikation	24,2%	9,8%	14,4%
EGU	20,7%	16,1%	4,6%
I ALT	26,55%	14,65%	1,86%

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. 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.

Andel af elever, der gennemfører prøver

Det svinger meget i forhold til antallet af elever, der tager prøve og går til afgang. 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 både 24 elever i 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.

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

Det vil derfor være mere interessant at se på fordeling af udslusningstallene, om hvad de unge går ud 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 enkelt 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 noget. Samtidig er der færre elever, der er på uddannelsen i en 2 årig periode, som det oftest kræver at gøre sig klar til den faglige prøve – modsat matematik og dansk, som flere kan gå op til efter ½ til 1 år.

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. 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 prøve.

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.

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 nøgletaloversigt

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 nøgletaloversigt 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 anskaffelsestotal 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 nettorealisationsevnen 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud	1	11.545.046	11.824.975
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.676.312	3.873.423
Omsætning i alt		15.221.358	15.698.398
Undervisningens gennemførelse	3	9.609.897	12.952.441
Markedsføring	4	71.572	49.966
Ledelse og administration	5	3.524.510	3.015.758
Bygningsdrift	6	1.127.564	1.477.984
Omkostninger i alt		14.333.543	17.496.149
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		887.815	-1.797.751
Finansielle indtægter	7	136.032	20.426
Finansielle omkostninger	8	-18.797	-19.408
Finansielle poster i alt		117.235	1.018
Resultat før ekstraordinære poster		1.005.050	-1.796.733
Året resultat		1.005.050	-1.796.733

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Udgifter til igangværende byggeri	9	2.266.768	0
Indretning af lejede lokaler	10	0	0
Udstyr	11	0	0
Inventar	12	149.986	272.275
immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		2.416.754	272.275
Anlægsaktiver i alt		2.416.754	272.275
Varebeholdninger		78.539	84.005
Andre tilgodehavender		3.392.391	749.475
Periodeafgrænsningsposter		85.570	85.570
Tilgodehavender i alt		3.477.961	835.045
Likvide beholdninger		2.236.924	7.787.988
Omsætningsaktiver i alt		5.793.424	8.707.038
Aktiver i alt		8.210.178	8.979.313

Passiver

Egenkapital i øvrigt	13	2.267.487	1.262.437
Egenkapital i alt		2.267.487	1.262.437
Etableringstilskud		1.895.185	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.895.185	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.693.097	852.425
Anden gæld	14	515.955	533.873
Periodeafgrænsningsposter		1.838.454	6.330.578
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.047.506	7.716.876
Gældsforpligtelser i alt		4.047.506	7.716.876
Passiver i alt		8.210.178	8.979.313

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

	<u>2023 kr.</u>	<u>2022 kr.</u>
Årets resultat	1.005.050	-1.796.733
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Afskrivninger indeholdt i resultatet	122.289	138.257
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i lager	5.466	-19.749
Ændring i tilgodehavender	-2.642.916	159.572
Ændring i kortfristet gæld	-3.669.370	796.263
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-5.179.481	-722.390
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.266.768	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.266.768	0
Etableringstilskud	1.895.185	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	1.895.185	0
Ændring i likvider	-5.551.064	-722.390
Likvider primo	7.787.988	8.510.378
Likvider ultimo	2.236.924	7.787.988
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0
Værdipapirer	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	2.236.924	7.787.988

Noter

I) 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.

II) Usikkerhed ved indregning og måling

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

III) Usædvanlige forhold

Den store elevreduktion i starten af året 2022 har fortsat haft en negativ indflydelse på driftsresultatet i 2023. Årets resultat kan derfor ikke efter ledelsens opfattelse anses, som at være normalt.

IV) Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

<u>Note</u>	<u>2023 kr.</u>	<u>2022 kr.</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	3.968.563	4.635.676
Fællesudgifttaxameter	0	0
Bygningstaxameter	0	0
Grundtilskud	4.211.312	4.044.100
Øvrige driftsindtægter, Udslusning	464.709	683.209
Særlige tilskud	2.900.462	2.461.990
Statstilskud i alt	11.545.046	11.824.975
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Skoleydelse	1.572.849	2.184.109
EUD, STU mv	1.950.967	1.533.890
Andre indtægter	152.496	155.424
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	3.676.312	3.873.423
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.620.719	9.071.441
Skoleydelse	1.572.849	2.184.109
Pension	1.124.530	1.581.904
Lønrefusioner	-840.600	-1.142.914
Løn og lønafhængige omkostninger i alt	8.477.498	11.694.540
Afskrivninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse		
Køb af eksternt undervisning	43.305	35.700
Undervisningsmateriale	160.041	126.211
Elevaktiviteter	95.567	106.079
EDB udgifter	203.005	391.852
Mødeudgifter og repræsentationsudgifter	76.549	90.641
Befordringsudgifter og bildrift	237.947	232.536
Værksteddrift	46.265	72.416
Inventar og udstyr, småanskaffelser	136.121	71.718
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	0	4.884
Inventar og udstyr, afskrivninger	122.289	138.257
Regulering lager	5.466	-19.749
Øvrige omkostninger	5.844	7.356
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse i alt	1.132.399	1.257.901
Undervisningens gennemførelse i alt	9.609.897	12.952.441
4 Markedsføring		
Annoncer	71.572	49.966
Køb af tjenesteydelser i øvrigt	0	0
Køb øvrige varer mm. til forbrug	0	0
Markedsføring i alt	71.572	49.966

Note

	<u>2023 kr.</u>	<u>2022 kr.</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.549.825	1.209.194
Lønrefusioner	0	0
Løn og lønafhængige omkostninger i alt	1.549.825	1.209.194
Afskrivninger		
Afskrivninger	0	0
Afskrivning i alt	0	0
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration		
Revision	208.950	226.560
Juridisk assistance	252.400	48.750
Køb vejledertimer	53483	282.537
Andre konsulentydelse	299.176	104.168
Køb af tjenesteydelser	1.044	126.270
Kontorartikler	24.720	25.117
Telefon	13.824	23.507
Kurser	630.549	616.305
Porto og gebyrer	5.644	10.783
Abonnementer og kontingenter	471.390	342.567
Omkostning censorer	13.505	0
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration i alt	1.974.685	1.806.564
Omkostninger vedr. ledelse og administration i alt	3.524.510	3.015.758
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	865.769	1.153.077
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	107.627	127.224
Rengøring og renovation	118.660	166.236
Øvrige omkostninger	35.508	31.447
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift i alt	1.127.564	1.477.984
Omkostninger vedr. bygningsdrift i alt	1.127.564	1.477.984
7 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	136.032	20.426
Finansielle indtægter i alt	136.032	20.426
8 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	18.797	19.408
Finansielle omkostninger i alt	18.797	19.408

9 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, udgifter til igangværende byggeri

Kostpris primo (udgifter til igangværende byggeri)	0
Tilgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	2.266.768
Overførsler i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	0
Kostpris ultimo (Udgifter til igangværende byggeri)	2.266.768

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)	0
Afgang i årets løb (indretning af lejede lokaler)	0
Kostpris ultimo (Udstyr)	536.057

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 **0**

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)	0
Afgang i årets løb (Inventar)	0
Kostpris ultimo (Inventar)	1.385.158

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	1.112.883
Årets af- og nedskrivninger (Inventar)	122.289
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Inventar)	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)	1.235.172

Regnskabsmæssig værdi 31. december **149.986**

Note

	<u>2023 kr.</u>	<u>2022 kr.</u>
13 Egenkapital i øvrigt		
Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	1.262.437	3.059.170
Årets resultat	1.005.050	-1.796.733
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	<u>2.267.487</u>	<u>1.262.437</u>
14 Anden gæld		
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	136.830	139.490
Skyldig feriepengeforpligtelse	378.600	383.040
Skyldig moms	525	11.343
Øvrige gældsposter	0	852.425
Anden gæld i alt	<u>515.955</u>	<u>1.386.298</u>
15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
	<u>2023 kr.</u>	<u>2022 kr.</u>
Lejeforpligtelse		
Skolen har huslejeforpligtelser i opsigelsesperiode på følgende:		
Minervavej 2, 3700 Rønne	346.000	346.000
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	<u>346.000</u>	<u>346.000</u>

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2023 kr.	2022 kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger	7.020.457	9.952.658
Pension	1.343.062	1.699.283
Andre omkostninger til social sikring	90.955	210.598
Personaleomkostninger i alt	8.454.474	11.862.539
Lønomsstninger til chefløn		
De samlede lønomsstninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde.	0	0
De samlede lønomsstninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalens.	800.534	757.847
De samlede lønomsstninger 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	77.660	81.500
Andre ydelser end revision	131.290	145.060
Honorar til revisor i alt	208.950	226.560

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Specifikatiun af formålsregnskabet

	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud i alt	11.545.046	11.824.975
Deltagerbetaling og øvrige indtægter	2.103.463	1.689.314
Omsætning i alt	13.648.509	13.514.289
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Forberedende grunduddannelse	8.258.132	10.779.517
Indtægtsdækket virksomhed	0	0
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	8.258.132	10.779.517
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	61.557	49.965
Institutionsledelse	1.247.567	758.255
Bestyrelshonorarer	0	15.000
Administration	1.309.959	1.674.183
Afskrivninger	0	0
Omkostninger til ledelse og administration i alt	2.619.083	2.497.403
Omkostninger til bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	118.660	265.702
Forsyning	107.627	127.531
Øvrig drift	586.266	453.249
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	891.356	1.153.327
Invendig vedligeholdelse	71.068	21.335
Udvendig vedligeholdelse	108.502	24
Bygningsinventar og -udstyr	0	13.952
Statens selvforsikring	0	0
Omkostninger til bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	1.883.479	2.035.120

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Specifikatiuon af formålsregnskabet - fortsat

	2023 kr.	2022 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	117.235	1.018
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	1.005.050	-1.796.733

	2023 kr.	2022 kr.	2020 kr.	2021 kr.	I alt
Indtægtsdækket virksomhed (IDV)					
Indtægter	1.950.967	1.533.890	1.801.442	1.293.625	6.579.924
Direkte og indirekte lønomkostninger	1.597.700	1.390.582	1.427.385	916.810	5.332.477
Andre direkte og indirekte omkostninger	132.000	133.000	315.000	140.000	720.000
Resultat samlet	221.267	10.308	59.057	236.815	527.447
Akkumuleret resultat (egenkapital)	527.447	306.180	295.872	236.815	

Specifikation over igangværende anlægsprojekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Igangværende projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift
Indretning af lejede lokaler	2023	2023	2024	2.266.768	2.266.768	2.266.768
It-omkostninger						
Interne personaleomkostninger til IT (IT-drift/-vedligehold/-udvikling).						
IT-systemdrift	139.634	305.060				
IT-vedligehold	0	0				
IT-udviklingsomkostninger	0	0				
Udgifter til IT-varer til forbrug	63.371	86.792				
I alt	203.005	391.852				