



Årsrapport
1. januar – 31. december 2022

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	18
Regnskab	17
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	24
Balance pr. 31. december	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28
Særlige specifikationer	34

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 Prahl Parente – udpeget af FH Pia Palmæs 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 Anders Kofoed, mne7399 St. Torvegade 12, 3700 Rønne CVR.-nr. 74 78 71 10 Telefonnummer 5695 0595 E-mail post@ronnerevision.dk</p>

Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 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 gives det hermed:

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder målopstillingen 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 23. marts 2023

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 23. marts 2023

Bestyrelse



Morten Riis
Formand




Linda Kofoed Persson



Joan Prahl Parente



Nikolaj Bregninge Itenov



Benny Schou
Næstformand



Allan Westh



Pia Palnæs Hansen



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 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, 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 regnskabsbrugere 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 23 2023

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed



Anders Kofod
Statsautoriseret revisor
mne 7399
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 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.

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

#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.

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

#3 Vi skaber mulighed unge i det bornholmske miljø

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

Vi hjælper med at skabe de unge igennem iværksætterstrategier og netværk i det bornholmske arbejdsmiljø.

Vi udvikler og producerer innovative løsninger og proaktivt samarbejde med offentlige og private bornholmske virksomheder.

Med ovenstående strategi, arbejder FGU Bornholm 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.

Hovedaktiviteter

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 en række faglige temaer, lige fra kommunikation og medier til byg, bolig og anlæg.

FGU Bornholm tilbyder udover FGU, FGU-EUD (Erhvervsgrunduddannelse) med læreplads, som tømrer, guldsmed og beklædningsuddannelsen. Yderligere tilbydes STU (Særlig tilrettelagt uddannelse) på FGU. Tilbuddene har følgende fordeling (*tallene skal tages med forbehold, da de konstant rykker sig*):

- FGU-tilbud med følgende 3 spor udgør i alt 80 % af eleverne, som fordeler sig som følger:
 - PGU – Produktions grunduddannelse – 45 %
 - AGU – Almen grunduddannelse – 15 %
 - EGU – Erhvervsgrunduddannelse – 17 %
- STU – særlig tilrettelagt uddannelse – i alt 20 %
- FGU-EUD – (det gamle PBE – produktionsskole baseret erhvervsuddannelse) – i alt 3 %

På de forskellige spor og tilbud, tilbydes:

- almene fag: dansk eller DSA (dansk som andetsprog), matematik og PASE (Privatøkonomi, Arbejdslære, Samarbejdsfag og Erhvervsfag)
- valgfag: samfundsfag, engelsk og naturfag
- samt OBU (ordblindeundervisning)

Yderligere tilbydes forskellige aktiviteter, såsom madlavning, fysisk aktivitet, kreative fag og generelt dannelse og mødet med samfundet.

Uddannelserne

Implementeringen af FGU er ved at nå til vejs ende efter 4 år intensive år fra 2019-2023. Der er igen i året 2022 mange indsatser og processor der er faldet på plads, men det har også været nødvendigt at reviderer tilbuddet og se på at gøre tingene anderledes. Dette skyldes ikke kun implementeringen og de mange opgaver, der følger med den, men også et markant fald i elevantal i primo 2022 fra ca. 100 til ca. 50. Dette betød, at vi måtte tænke nye metoder, effektivisering, samtidig med at, vi måtte sige farvel til en hel del ansatte. Dette gav en del uro og utryghed på arbejdsmiljøfronten, som også har resulteret i nogle opsigelser. Strukturen og rammerne har været ramt af dette, og de er blevet ændret flere gange, end hvad godt er, så hvor fokus skulle være udvikling for den sidste implementeringsperiode, har det været at se på ”lappeløsninger” for at få den interne drift til at hænge sammen.

I forlængelse af den store elevreduktion ændrede elevmassen sig samtidig sådan, at den primære elevgruppe er blevet mere udfordret. Det har krævet ekstra af de ansatte i forhold til differentiering af undervisning, en-til-en undervisning, samt håndholdt indsats for at minimere frafald. Yderligere har det krævet en konstant dialog med kommunen omkring visitering og status.

Samtidig har der været øget fokus på omkostningsreduktion i organisationen, især gennemgang af kontrakter, abonnementer, og indkøbsrutiner på skolens værksteder. Der er fortsat skærpet fokus på de omkostningstunge aftaler og vil fortsætte med at blive reduceret eller gentænkes i 2023.

Også i den daglige drift på værkstederne er der ekstra fokus på et lavere forbrug. Et par af værkstederne er gået all-in sammen med eleverne, hvor det blev besluttet efter sommeren, at der kun må bruges genbrugsmaterialer til at udføre div. produktioner, der blev bl.a. brugt paller til produktion af æblekasser.

Der har været tydelighed fra ledelsens side omkring den økonomiske situation, og hvad det ville indebære. Samtidig har der i samarbejde med AMR og TR været fokus på behovet for stabilitet og forudsigelighed hos medarbejderne, som har været svær til tider, og hvor inddragelse og dialog har været nøgleindsatser for at skabe eller stræbe mod et stabilt og godt arbejdsmiljø

I dialogen med kommunen blev det klart, at elevtallet fortsat ville falde eller være status quo. Dette krævede en større budgetrevision i løbet af foråret for at skabe overblik over konsekvenserne. Resultatet af budgetrevisionen var, at institutionen med den nuværende drift ville opnå et negativt resultat for året 2022 på godt 1 mio. kr. Dette til trods for, at der allerede i begyndelsen af året blev tilpasset med ca. 20% af medarbejderstaben.

Tilpasningen er voldsom for organisationen, og det sætter u hensigtsmæssigt pres på medarbejderne og dernæst arbejdet omkring eleverne. Med et stærk reduceret antal medarbejdere udfordres driften i det daglige, da fx vikardækning ved sygdom ikke længere fungerer hensigtsmæssigt. I perioden efter tilpasningen lykkedes det at bevare elevtallet nogenlunde status quo, og en stabilisering af skolens hverdag blev igangsat i det nye skoleår 2022/23.

I forbindelse med de økonomiske besparelser blev andre besparelser også sat i værk i form af flytning af to værksteder fra Nexø-afdelingen, hhv. It, Kommunikation og E-sport, som flyttede i starten af 2022, samt Sundt & Grønt (nu Grøn omsorg), som flyttede i slutningen af 2022 til hovedadressen i Rønne. Yderligere blev lejemålet på Sandemandsvej (S19) opsagt, hvor de to værksteder, Smykke og Metal flyttede til hovedadressen i Rønne frem til det nye skoleår. Det krævede en del i forhold til både flytning, vedligehold af den fraflyttet adresse og at komme på plads i de nye lokaler. Det har betydet nye rutiner for en del af skolens elever og ansatte. De 2 værksteder har samtidig lidt under, at det tager tid at komme på plads. Hen over efteråret kom der ro på denne front, og elever og ansatte fandt deres rutiner. Det har skabt et bedre fællesskab, samt ressourceoptimeret i forhold til sammenlægning af værksteder og undervisning, hvor der var et lavt elevtal. Det er min vurdering som leder, at det er for det bedre, når ellers nye rutiner i kommet på plads, og der er ro på hverdagen igen.

I starten af skoleåret, hvor der blev arbejdet hårdt for at få skabt gode rammer og god struktur, blev skolen ramt af flere sygdomsmeldinger, grundet private årsager, samt et par opsigelser, hvilket nok også skyldes den utryghed, som tilpasningerne har medvirket til. Dette var allerede på et tidligt tidspunkt med til at rokke ved strukturen og rammerne for FGU-tilbuddet, samt koste på bundlinjen i form af vikardækning.

For at skabe sammenhold og fælles fodslag blev der arrangeret en personaledag i primo oktober, med fokus på en bæredygtig strategi og fællesskab.

I slutningen af 2021 blev det besluttet at opsigte en del af vejledningssamarbejdet med Ungeporten/UU. Den resterende del af samarbejdet blev opsagt i 2022, grundet yderligere behov for besparelser. Dog har samarbejdet hele tiden været tiltænkt som en opstartsproces, for at sikre de gode overgange for de unge før og efter FGU'en, samt det løbende arbejde med forløbsplaner (progression, delmål og mål for den enkelte elev, samt fravær og trivsel og uddannelsesvejledning).

Når dette er sagt, har der fortsat været fokus på arbejdet omkring implementeringen af FGU-tilbuddet. Der har fortsat været afprøvet forskellige tiltag i 2022. Vi er blevet en del klogere på både FGU-tilbuddet, men ligeså vel elevmassen eller FGU's målgruppe, som viser hvor vigtigt fleksibiliteten i tilbuddet er, og hvordan at struktur og rammer løbende må følge elevmassen, snarere end at elevmassen må "proppe" ned i FGU-tilbuddet. Vi har erfaret, at faste rammer og struktur kan være svært at opretholde, men at jævnlig evaluering og justering er med til at skabe ro i hverdagen. Vi må nok indse, at det vi troede skulle være et meget fast tilbud, nok snarere skal ses som et tilbud, der kan sammensættes med det forskellige indhold som FGU'en tilbyder omkring elevmassen.

Det betyder, at der er endnu mere fokus på et inkluderende læringsmiljø med individuelle forløb for den unge. Og netop det, som er det unikke ved FGU-uddannelsen, er at teori og praksis kombineres i helhedsorienteret undervisningsforløb på tværs af fagligheden. Netop arbejdet med læring af f.eks. matematik på værkstederne giver bedre mening for eleven, samt bedre resultater. Kort sagt at den unge får "udnyttet sit fulde potentiale".

Det skal dog nævnes, at specielt matematik er udfordret på, at køre hele læreplanen som helhedsorienteret undervisning, da en del af pensum kræver almindelig gammeldags undervisning i form af sæde til tavle undervisning. Dette kræver en del i forhold til differentiering og tilrettelæggelse på en lille skole med få elever.

Der har også fortsat været fokus på FGU's 15 didaktiske principper, med fokus på autentiske praksisnære læringsmiljøer. Vi arbejder i dagligdagen med en rummelig håndholdt indsats, hvor vi styrker elevens faglighed, personlig 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.

Medarbejderne har igen i 2022 været igennem uddannelser med fokus på specifikke områder af de didaktiske og pædagogiske principper. Der har også været fokus på digitale læringsforløb, og hvordan det kan bruges i dagligdagen, samt mikromålinger i forhold til løbende evalueringer. Dog er uddannelsesdelen blevet droslet ned i efteråret, hvor fokus har været på at genbesøge det lærte.

Corona-nedlukningen har efterhånden sluppet os, men der er en del elever, der har fået forlænget deres forløb, for at få indhentet det tabte, for at nå i mål med det faglige og ligeså det personlige og sociale.

Succesen med at få de unge i uddannelse og job er fortsat i 2022. Hvor året startede med, at 18 elever startede på uddannelse og godt 20 kom i job. Også i sommeren var der godt 10 elever, der gik videre i uddannelse og ca. 15 i job. Tilgangen til FGU-uddannelsen har været pænt stabilt over hele året, men grundet den store mængde elever, der er gået videre til uddannelse eller job, har antallet af elever været stagnerende efter den store nedgang.

Samarbejdet med Ungeporten (UU) og Kommunikationscentret (KC), samt Campus Bornholm, har igen i år været gensidig givtigt. Specielt skal nævnes samarbejdet med UU omkring både vejledningsopgaven af de unge og KC omkring ordblindeundervisning.

Ministeriet har igen i år foretaget måling af elevernes trivsel. I år har FGU Bornholm desværre en af de laveste deltagelser. En forglemmelse gjorde at to hold ikke deltog, og med 50 elever bliver det hurtigt til ca. halvdelen af eleverne. Rapporten viser, at der fortsat er god trivsel på FGU. Og der er ingen tvivl om, at det for en stor del lærerstabets fortjeneste.

I rapporten nævnes også, at fraværet fortsat er højt indenfor målgruppen, og den er ikke blevet lavere for FGU Bornholm efter, at elevtallet er reduceret og med den mere udsatte målgruppe. Der arbejdes derfor fortsat med forskellige indsatser i samarbejde med UU for at fastholde de unge, hvor fokus også kan være andre tilbud og en evt. omplacering af eleverne. Bagsiden af dette er endnu færre elever og dermed dårligere økonomi.

I 2022 arbejdes der fortsat med at få planlagt og defineret ombygningen af Rød Hal, hvor hovedparten af FGU Bornholm skal samles på sigt. I slutningen af 2021 blev arbejdet omkring ansøgning om tilladelse af en tilbygning i igangsat, som er en længere proces, sat på hold grundet pga. valget. Det har fortsat været en krævende proces at få igangsat ombygningen af fase 1 (forberedelseslokale på første sal, samt kontor og mødelokaler). Ombygningen af fase 1 er igangsat og bør være færdig i starten af 2024. Det skal siges, at det har sine konsekvenser både økonomisk, arbejdsmæssigt og menneskeligt for de ansatte, trods at der ydes store indsatser for at få det bedste ud af det, som FGU Bornholm rummer.

Det skal nævnes, at den meget langtrukne proces koster både på økonomien og ressourcerne. De mange ændringer i tegninger skyldes de mange love specielt i forhold til brand, som FGU Bornholm først er gjort opmærksom på, da brandkonsulenten, Terkel Pedersen havde været på besøg. Det gjorde, at der i både '21 og '22 blev der brugt mange ressourcer på at tænke hele ombygningen anderledes – dette efter en allerede lang proces for at få økonomien ned, samt pludselig sidste ønsker fra ejer, vedr. facaden.

Bestyrelsen har igen i 2022 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 2022 budgetteret med i alt godt 80 elever, 75 FGU-årselever, 6 STU-årselever og 3 FGU-EUD. Budgettet blev reguleret ved halvårsregnskabet til 50 årselever. De 50 FGU-årselever holdt lige, der var lidt flere STU-årselever end budgetteret, 8 mod de 6. Derimod er FGU-EUD-årselev antallet gået ned med ca. to årsværk, hvilket skyldes frafald af tre FGU-EUD elever. Det skal nævnes, at der er startet en ny FGU-EUD-elev på smykkeværkstedet. Aktiviteten holdes fortsat åbent på de tre godkendte værksteder. Der forsøges løbende at rekruttere nye FGU-EUD elever.

På FGU'ens 3 spor har der været løbende udskiftning. Med det store fald ved årsskiftet, oplevede vi ca. 30 nye elever frem til sommeren, men at lige så mange kom i job, uddannelse eller stoppede af andre årsager.

Nedgangen af elever i 2022 har været spredt ud på alle 3 spor, samt FGU-EUD'en. For at komme de små hold til livs, slås en del værksteder sammen i specielt de almene fag. Det har gjort det lettere at differentiere på forskellige niveauer. Yderligere har det haft en positiv indflydelse på de faglige værksteder, der arbejder mere tværgående, f.eks. Metal og Træ, hvor der tænkes i produkter, der indeholder begge faglige temaer.

Det forventes, at der vil starte en del flere EGU-elever fremadrettet, da uddannelsen nu endelig har fået fastlagt rammerne, og det meste af lovgivningen er defineret. EGU-uddannelsen er noget anderledes end den gamle EGU, der blev tilbudt.

Udslusningen har været pæn høj hele året, hvilket skyldes, at FGU'en har haft en del elever, der har været igennem et to-årigt forløb. Desuden er de elever, der er blevet forlænget pga. Corona også ved at være kommet i uddannelse eller job. FGU Bornholm havde det næsthøjeste antal elever, der gik til prøve i slut 2021. Det højeste antal var i sommeren 2021, hvilket kan ses på udslusningen i begyndelsen af 2022.

STU-tilbuddet har fået endnu en gennemarbejdning i samarbejde med UU og er blevet tilrettet, så det passer bedre til det tilbud, som FGU Bornholm har mulighed for at tilbyde. Fokus var tidligere et mere fast skema, som fortsat er gennem et integreret forløb på FGU-sporene. Dernæst er fokus fortsat på den enkeltes handlingsplan og herunder praktikforløb. Der har både været tilgang og frafald i 2021. Frafaldet har dog med succes mundet ud i job. Det forventes at antallet vil være meget stabilt over 2022. (Disse ovenstående sætninger er svære at danne mening på baggrund af. Jeg foreslår dem slettet, så alene den første sætning står tilbage. Jeg tænker, det også er dækkende)

På FGU-EUD-området er der fortsat godkendelse af tre værksteder under temaerne: Byg, bolig og anlæg (Træværkstedet), Industri (Tekstil & Design og Smykke (finmekanik)). Året startede med 3 elever og sluttede med 4 elever. Der er 3 elever der stoppede ved årsskiftet, samtidig er der 3 nye, der er startet i primo 2022.

Indsats for inkluderende læringsmiljø og pædagogiske rammer herfor:

På FGU Bornholm er der et større set-up i forhold til kompetenceudvikling af de forskellige didaktiske principper, der er udstukket af UVM. Et af disse er netop det inkluderende læringsmiljø, som der har været fuld fokus på i 2021. De pædagogiske rammer, evalueres løbende, og der udvikles i forhold til forskellige metoder og processer for at arbejde med helhedsorienteret undervisning.

Årets økonomiske resultat

Årets resultat udviser et underskud på ca. kr. 1,7 mill før afskrivninger og godt kr. 1,8 mill efter afskrivninger. Institutionens likviditetsgrad er samtidig faldet fra 138 i 2021 til 113 i 2022, hvilket fortsat betragtes som værende tilfredsstillende. Det store underskud skal ses i lyset af den store reduktion af årselever i starten af 2022, som udgjorde ca. 50 færre elever, og på budgettet ca. 20 færre, som i taksameter tilskud er ca. 1,7 mill. Trods tilpasninger i starten af året, og en hel del besparelser både bygningsmæssigt og leje af lokaler formåede disse ikke at slå fuldt ud igennem i 2022. Oveni det har der været en del sygemeldinger grundet personlige årsager, som også har trukket på økonomien i form af ekstra ressourcer til vikar.

Det kan siges, at det igen har været et atypisk år i FGU'ens historie, som udfordrer den fortsatte implementering af uddannelsen og generelt etableringen af driften af institutionen. 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. Dog er vi blevet klogere på forbrug i de enkelte tilbud, som gør det er lettere at styre efter samt lægge budget for.

Med den store nedgang af elever og med de to foregående års underskud er det optjente fra de tidligere år mere end brugt. Det vil sige, at de tilpasningsmidler, der er givet siden 2019 og afsat til ombygning eller egenkapitalen på de 2 mio., er begyndt at blive udhulet.

I år har tildelingen af midler været meget moderat, da der i stedet er afsat flere midler til FGU'erne i finansloven i form af forhøjet taksameter, samt større grundtilskud. Dette skulle gerne give lidt ekstra til året 2023.

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	=	$\frac{\text{Langfristede gæld i alt} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
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

Hoved- og nøgletal

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatopgørelse			
Omsætning	15.698.398	19.657.162	19.322.066
Heraf statstilskud	11.824.975	13.630.250	13.260.461
Omkostninger	17.496.149	20.366.041	18.130.783
Resultat før finansielle og poster og ekstraordinære poster	-1.797.751	-708.879	1.191.283
Finansielle poster	1.018	-21.062	12.713
Resultat før ekstraordinære poster	-1.796.733	-729.941	1.178.570
Ekstraordinære poster	0	0	0
Årets resultat	-1.796.733	-729.941	1.178.570
Balance			
Anlægsaktiver	272.275	410.532	510.003
Omsætningsaktiver	8.707.038	9.569.251	8.150.048
Balancesum	8.979.313	9.979.783	8.660.051
Egenkapital	1.262.437	3.059.170	3.789.111
Hensatte forpligtelser	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0	767.221
Kortfristede gældsforpligtelser	7.716.876	6.920.613	4.870.940
Pengestrømsopgørelse			
Driftsaktivitet	-722.390	3.256.460	1.541.281
Investeringsaktivitet	0	-112.721	0
Finansieringsaktivitet	0	-767.221	-169.332
Pengestrøm, netto	-722.390	2.376.518	1.371.949
Likvider primo	8.510.378	6.133.860	4.761.911
Likvider ultimo	7.787.988	8.510.378	6.133.860
Samlet trækingsret pr. 31. decem- ber, kassekredit	0	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. decem- ber, byggekredit	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ul- timo	7.787.988	8.510.378	6.133.860
Finansielle nøgletal			
Overskudsgrad	-11,4	-3,7	6,1
Likviditetsgrad	112,8	138,3	198,6
Soliditetsgrad	14,1	30,7	43,8
Årselever			
Årselever eksklusive kostelever	52,4	94,9	96,7
Årselever som samtidig bor på kostskolen	0	0	0
Årselever, afsøgningsforløb	0	0	0
Årselever, kostpladser i brug af elever, som modtager undervisning på en anden institution	0	0	0
Årselever, afløb på KKU, produktionsskoleforløb etc.	0	0	4,1
Årselever, EUD indtægtsdækket virksomhed i Dan- mark	2,0	2,2	3,7

Finansielle nøgletal – fortsat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årselever, STU indtægtsdækket virksomhed i Danmark	6,9	8,2	5,6
Årselever i alt	61,3	105,4	111,3
Kapacitet kostpladser			
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0	0	0
Aktivitetsudvikling, procent	-41,8	-4,6	1,5
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0	0	0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0	0	0
Årsværk			
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	22,6	23,5	19,3
Andel i procent på sociale vilkår	18,3	25,5	14,6
Antal årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	1,0	1,0	1,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	3,2	2,0	2,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,0	0,0	0,0
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønomkostninger			
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselev	15.514.569	9.392.264	7.934.972
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.972.584	1.188.034	1.179.716
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	17.487.153	10.580.298	9.114.688
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	68,2%	57,2%	52,5%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring			
Aktivitetsstyring			
Årsværk pr. 100 årselever	36,9	22,1	17,3
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	33,6	20,2	15,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	4,6	3,9	3,9
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	720.645	776.490	745.110
Kapacitetsstyring			
Kvadratmeter pr. årselev	22,2	14,3	13,3
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr kvadratmeter	1.081	891	833
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	93	129	113
Finansielstyring			
Finansieringsgrad	0,0	0,0	150,4
Gældsfaktor	0,0	0,0	4,0

Finansielstyring – fortsat

Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0	0,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	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 årsregnskabet 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

Efter et noget turbulent år i 2022 med en drastisk reduktion af antallet af elever, hvor det mere har handlet om at overleve i konstante justeringer og ændringer, hvor afdelinger er flyttet, og adresser er lukket, og det har kostet på de menneskelige ressourcer, samtidig med at der har været fuld fokus på at effektivere og tænke uddannelsen i nye former med få elever, har fokus fortsat været, at udvikle uddannelsen og fuldføre implementeringen.

Der er dog en positiv side af det økonomiske smæk, vi får i 2022, og det er succesen med at få eleverne i uddannelse og job. Så det fortsatte fokus i 2023 er at fortsætte det gode arbejde med eleverne. Som nævnt tidligere er en af de ting, som vi er blevet mere klare på og bevidste om, fleksibiliteten i uddannelsen. Hvor vigtigt det er, at der ses på elevmassen, og at tilbuddets indhold tilrettelægges rundt om dette. I de 3½ år uddannelsen har kørt, er der ikke et halvt år, der har lignet hinanden. Én ting, som vi allerede på FGU Bornholm iværksatte tidligt i implementeringen, holder dog fortsat, nemlig fokus på relationsarbejdet 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 antalsmæssigt, men også elevmæssigt.

Det veletablerede elevråd skal også nævnes. Der arbejdes fortsat med forskellige aktiviteter og informationer på tværs af afdelingerne, for bl.a. at løfte trivslen på FGU Bornholm, samtidig med at elevrådet er meget aktive i bestyrelsesarbejdet.

FGU Bornholm er kommet rigtig langt i forhold til at få implementeret uddannelsen med flere vellykkede tværgående projekter, arbejdet omkring elevernes faglige løft, prøvedelen og det at arbejde med portofolio og bedømmelseskriterier. Fokus for 2023 vil fortsat være at få samlet op omkring de mange uddannelsesforløb og sikre at dette implementeres i det arbejde, der udføres. Yderligere vil fokus intensiveres omkring de tre hovedmål fra ministeriets side, progression, trivsel og tilstedeværelse. Og til sidst skal nævnes, at implementeringsperioden slutter her til sommeren 2023, hvor FGU-uddannelsen i realiteten skal køre i drift. Der er dog mange ting, som ikke spiller overordnet endnu, som der arbejdes på fra FGU Danmarks side.

På trods af at de ansatte stadig er omstillingsparate og knokler for at udvikle og implementere uddannelsen, er der også en vis træthed at spore. Her kan specielt nævnes ombygningen, der trækker i langdrag, løbende og meget uddannelse, arbejdet omkring implementeringen og de mange systemer, der fortsat ikke fungerer.

I forhold til det kommende elevantal forventes der ikke den store tilgang i 2023. Siden halveringen i primo 2022 har tilgangen være relativt stabilt, men der er lige så mange, der udsluses løbende til uddannelse eller job, enkelte til andre tilbud. Udviklingen af elevantallet bliver fulgt tæt i løbet af 2023, selvom det er håbet, at yderligere tilpasninger og reguleringer kan undgås.

Det forventes, at STU-tilbuddet vil vokse en smule, ligesom at der arbejdes på, at FGU-EUD-pladserne bliver fyldt op igen, så alle 6 pladser er besat.

Økonomisk forventes det, at 2023 vil give et meget lille overskud. Institutionen vil primo 2023 fortsat være ramt af det lave elevantal, samt endelig virkning af tilpasninger og opsagte lokaler og lokalitet. Der er udarbejdet et meget stramt budget for 2023, så det er muligt at komme i mål med en positiv økonomi.

Der vil fortsat være fokus på de unges resultater og endelig finpudsning af uddannelsen frem til sommeren 2023. Yderligere vil der blive samlet op på kompetenceudviklingen af medarbejderne, samt vil der være fokus på det fortsatte gode samarbejde med bestyrelsen og de eksterne samarbejdspartnere.

Tilsyn i årets løb

Der har ikke været tilsynssager i regnskabsåret 2022 eller er igangværende tilsynssager hos hverken Rigsrevisionen eller offentlige myndigheder (fx STUK, Arbejdstilsynet og Socialtilsynet).

Målrapportering 2022

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

FGU Bornholm har haft langt færre elever i 2022 end budgetteret. Budgettet blev således nedreguleret fra først 83 til 65 og midtvejs til 50 årselever. Dette blev netop indfriet, men har været et hårdt økonomisk slag.

Det betyder der har været fald på alle 3 spor.

Antallet af afsøgningsforløb er faldet, hvilket skyldes, at der ikke er så mange, der er startet som i 2022.

BASIS-forløb er blevet taget i brug for elever, der er uafklaret omkring deres valg. Det har givet god mening, da disse elever har skiftet mellem sporene for at prøve forskelligt, samtidig med at de er i afklaring.

Yderligere har FGU Bornholm haft:

- STU-elever – 6 årselever, et mindre fald fra 2021
- FGU-EUD- elever – 1 årselev, et større fald

i alt 52 årselever i 2022, mod, hhv. 105,24 i 2021 og 111,33 årselever i 2020.

Lovligt og ulovligt fravær

Det er fortsat ikke muligt at få et samlet overblik over fravær i det studie- og administrative system Studie+ (uddata). Vi har investeret i et system, der hedder Study-dash, som netop skulle have oplyst fravær, men de kan ej heller levere, da de ikke får de rigtige oplysninger af systemet Studie+.

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

Procentvis		Totalt fravær	Lovligt fravær	udeblevet
AGU	AGU A	27,1	17,8	9,4
	AGU B	33,4	24,5	8,9
PGU	Industri/Metal	23,4	15	8,3
	Byg, Bolig og anlæg/træ	32,2	21,6	10,6
	Omsorg & sundhed – sundt & grønt	40,9*	29,4	11,5
	Handel og Kundeservice	23,9	20,2	3,7
	Industri / Smykke	Fejl i udtræk		
	Industri / Tekstil & design	21,8	19,2	2,6
	Komm. & medier	19,9	11,2	8,8
EGU**		1,5	1,5	0
Total		24,9	17,8	7,08

**årsagen til det høje fravær skyldes en enkel elev, der ikke mødte ifølge aftale med UU.*

***Tallet for EGU er meget lav, hvilket skyldes at eleverne kun møder 2 dage om ugen og der oftest ligger aftaler løbende i forhold til arbejde og kurser.*

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 på eleven. Der reageres allerede ved en elevs første fraværsdag på de forskellige hold og værksteder.

Andel af elever, der gennemfører prøver

Der svinger meget i forhold til prøver og afgang. FGU Bornholm har haft lige fra 3 til prøve til 18 til prøve, der 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 2022. Det giver i alt både 24 elever i 2021 og 2022, hvilket nok er det forventelige leje i forhold til at det er en lille institution. Vi har mange elever som stopper, da de går i job, men ikke nødvendigvis går til prøve. Det vil derfor være mere interessant at se på fordeling af udsusningstallene 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 er start på uddannelse, job eller andet tilbud de skal starte på.

Det er primært de almene fag dansk og matematik, hvor hovedparten af eleverne går op. Yderligere har der været lidt på engelsk og en enkelt i naturfag. På der faglige prøver har der i 2022 været en enkelt på Omsorg & Sundhed og en på Industri, tekstil & design. I 2021 var der en enkelt på Industri, smykkeværkstedet. Det skal ikke være nogen hemmelighed at det kræver en ekstra og målrettet indsats og dermed en del ekstra ressourcer, for at få en del af eleverne til at gå til prøve. 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 andet for at blive klar til prøve. Der er fast ugentlig fokus på portfolio, så eleverne allerede fra dag 1, som de starter arbejder med portfolio, som kan bruges til prøverne. Der ses på om eleven skal have en periode med mere målrettet undervisning imod prøve og portfolio udarbejdelse.

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 3 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 nettorealisationsværdien 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		<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1	Statstilskud	11.824.975	13.630.250
2	Deltagerbetaling og andre indtægter	3.873.423	6.026.912
	Omsætning i alt	<u>15.698.398</u>	<u>19.657.162</u>
3	Undervisningens gennemførelse	12.952.441	15.829.986
4	Markedsføring	49.966	93.449
5	Ledelse og administration	3.015.758	3.083.314
6	Bygningsdrift	1.477.984	1.359.292
	Omkostninger i alt	<u>17.496.149</u>	<u>20.366.041</u>
	Resultat før finansielle poster	<u>-1.797.751</u>	<u>-708.879</u>
7	Finansielle indtægter	20.426	0
8	Finansielle omkostninger m.v.	19.408	21.062
	Finansielle poster i alt	<u>1.018</u>	<u>-21.062</u>
	Årets resultat	<u>-1.796.733</u>	<u>-729.941</u>

Balance pr. 31. december

Note		<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
	Aktiver		
9	Indretning af lejede lokaler	0	0
10	Udstyr	0	0
11	Inventar	272.275	410.532
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>272.275</u>	<u>410.532</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>272.275</u>	<u>410.532</u>
12	Varebeholdninger	<u>84.005</u>	<u>64.256</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
	Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	0	0
13	Andre tilgodehavender	749.475	857.661
14	Periodeafgrænsningsposter	85.570	136.956
	Tilgodehavender i alt	<u>835.045</u>	<u>994.617</u>
15	Likvide beholdninger	<u>7.787.988</u>	<u>8.510.378</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.707.038</u>	<u>9.569.251</u>
	Aktiver i alt	<u>8.979.313</u>	<u>9.979.783</u>

Balance pr. 31. december

Note		<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
	Passiver		
16	Egenkapital i øvrigt	1.262.437	3.059.170
	Egenkapital i alt	<u>1.262.437</u>	<u>3.059.170</u>
	Andre langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	0
17	Gæld til pengeinstitutter	0	0
18	Anden gæld	1.386.298	1.810.978
19	Periodeafgrænsningsposter	6.330.578	5.109.635
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>7.716.876</u>	<u>6.920.613</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.716.876</u>	<u>6.920.613</u>
	Passiver i alt	<u>8.979.313</u>	<u>9.979.783</u>
20	Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	<u>346.000</u>	<u>622.000</u>
	Usikkerhed om fortsat drift	I	
	Usikkerhed ved indregning og måling	II	
	Usædvanlige forhold	III	
	Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV	

Pengestrømsopgørelse

	2022	2021
	kr.	kr.
Årets resultat	-1.796.733	-729.941
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:	0	0
Af- og nedskrivninger	138.257	212.192
Ændring i skyldige indefrosne feriemidler		-767.221
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i lager	-19.749	-3.639
Ændring i tilgodehavender	159.572	960.954
Ændring i kortfristet gæld	796.263	2.816.894
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-722.390	2.489.239
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-112.721
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	-112.721
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	0
Ændring i likvider	-722.390	2.376.518
Likvider primo	<u>8.510.378</u>	<u>6.133.860</u>
Likvider ultimo	7.787.988	8.510.378
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0
Værdipapirer	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	7.787.988	8.510.378

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 årsregnskabets 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 udløb

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

Note

	2022	2021
	kr.	kr.
1		
Statstilskud		
Driftstaxameter	4.635.676	8.108.035
Grundtilskud	4.044.100	3.988.270
Udslusningstaxameter	683.209	280.652
Særlige tilskud	2.461.990	1.253.293
Statstilskud i alt	<u>11.824.975</u>	<u>13.630.250</u>
2		
Deltagerbetaling og andre indtægter		
Skoleydelse	2.184.109	4.111.769
EUD - STU mv.	1.533.890	1.801.442
Andre indtægter	155.424	113.701
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u>3.873.423</u>	<u>6.026.912</u>
3		
Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	9.071.441	8.978.695
Skoleydelse	2.184.109	4.111.769
Pension	1.581.904	1.529.759
Efterlønsordning - fratrædelse	0	0
Lønrefusioner	-1.142.914	-535.748
I alt	<u>11.694.540</u>	<u>14.084.475</u>
Øvrige omkostninger		
Køb af eksternt undervisning	35.700	133.060
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	126.211	196.915
Elevaktiviteter	106.079	134.175
EDB-udgifter	391.852	473.495
Mødeudgifter og repræsentationsudgifter	90.641	103.645
Befordringsudgifter og bildrift	232.536	197.335
Værksteddrift	72.416	95.685
Inventar og udstyr, småanskaffelser	71.718	146.754
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	4.884	13.874
Inventar og udstyr, afskrivninger	138.257	212.192
Regulering lager	-19.749	-3.639
Øvrige omkostninger	7.356	42.020
I alt	<u>1.257.901</u>	<u>1.745.511</u>
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>12.952.441</u>	<u>13.618.762</u>

Note

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
4		
Markedsføring		
Øvrige omkostninger		
Annoncer	49.966	93.449
Markedsføring i alt	<u>49.966</u>	<u>93.449</u>
5		
Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.209.194	1.268.455
Løn fratrukt ledelse	0	0
I alt	<u>1.209.194</u>	<u>1.268.455</u>
Øvrige omkostninger		
Revision	226.560	172.920
Juridisk assistance	48.750	0
Køb vejledertimer	282.537	400.400
Andre konsulentydelse	104.168	96.935
Køb af tjenesteydelser	126.270	279.270
Kontorartikler	25.117	49.927
Telefon	23.507	26.324
Kurser	616.305	285.123
Porto og gebyrer	10.783	13.472
Abonnementer og kontingenter	342.567	497.488
I alt	<u>1.806.564</u>	<u>1.814.859</u>
Ledelse og administration i alt	<u>3.015.758</u>	<u>3.083.314</u>
6		
Bygningsdrift		
Øvrige omkostninger		
Lejeomkostninger bygninger og arealer	1.153.077	989.219
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	127.224	197.878
Rengøring og renovation	166.236	163.677
Øvrige omkostninger	31.447	8.518
I alt	<u>1.477.984</u>	<u>1.359.292</u>
Afskrivninger		
Indretning lejede lokaler, afskrivninger	0	69.137
I alt	<u>0</u>	<u>69.137</u>
Bygningsdrift i alt	<u>1.477.984</u>	<u>1.237.031</u>
7		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	20.426	0
Finansielle indtægter i alt	<u>20.426</u>	<u>0</u>
8		
Finansielle omkostninger		
Øvrige renteudgifter m.v.	19.408	12.713
Finansielle omkostninger i alt	<u>19.408</u>	<u>12.713</u>

Note

9 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 (indretning af lejede lokaler)	<u>536.057</u>
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)	<u>536.057</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

10 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)	<u>431.604</u>
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)	<u>431.604</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

11 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)	<u>1.385.158</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	974.626
Årets af- og nedskrivninger (Inventar)	138.257
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Inventar)	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.112.883</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>272.275</u>

Note

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
12 Varebeholdninger		
Varebeholdning	84.005	64.256
Varebeholdninger i alt	<u>84.005</u>	<u>64.256</u>
13 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	63.162	0
Tilgode vedr. refusion moms	143.277	478.378
Skoleydelse	72.467	154.201
Tilgode STU, EUD	410.072	0
Andre tilgodehavender	60.497	225.082
Andre tilgodehavender i alt	<u>749.475</u>	<u>857.661</u>
14 Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)		
Forudbetalt leje mv.	0	0
Andre forudbetalinger	85.570	136.956
Periodeafgrænsningsposter (omkostninger) i alt	<u>85.570</u>	<u>136.956</u>
15 Likvide beholdninger		
Kassebeholdninger	3.070	7.532
Danske Bank - SKB FF3	7.216.036	8.228.972
Danske Bank - SKB transaktionskonto	-19.749	-323.304
Danske Bank - SKB transaktionskonto	0	0
Danske Bank - SKB, løn	0	0
Danske Bank - SKB, KUB	588.631	597.178
Likvide beholdninger i alt	<u>7.787.988</u>	<u>8.510.378</u>
16 Egenkapital i øvrigt		
Overført primo	3.059.170	3.789.111
Årets resultat	-1.796.733	-729.941
Øvrige bevægelser	0	0
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	<u>1.262.437</u>	<u>3.059.170</u>

Note

	2022 kr.	2021 kr.
17		
Gæld til pengeinstitutter		
Oplysning om samlet trækingsret 31. december, kassekredit	0	0
Anvendt kassekredit ultimo	0	0
Resterende trækingsmulighed kassekredit	<u>0</u>	<u>0</u>
Oplysning om samlet trækingsret 31. december, byggekredit	0	0
Anvendt byggekredit ultimo	0	0
Resterende trækingsmulighed byggekredit	<u>0</u>	<u>0</u>
Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
18		
Anden gæld		
Mellemregning med ministeriet	0	0
Skyldig KUU	0	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	139.490	48.535
Skyldig feriepengeforpligtelse	383.040	383.040
Skyldige indefrosne feriemidler	0	767.221
Skyldig moms	11.343	0
Øvrige gældsposter	852.425	612.182
I alt	<u>1.386.298</u>	<u>1.810.978</u>
19		
Periodeafgrænsningsposter (indtægter)		
Forudmodtagne statstilskud	4.435.393	2.938.911
Forudmodtagne kommunale tilskud	0	0
Forudmodtagne deltagerbetalinger på kurser	0	0
Andre forudmodtagne tilskud (anlæg)	1.895.185	2.170.724
I alt	<u>6.330.578</u>	<u>5.109.635</u>
20		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Lejeforpligtelser specificeres. Skolen har huslejeforpligtelser i opsigelsesperiode på følgende.		
Mineravej 2, Rønne	346.000	346.000
Møbelfabrikken, Nexø	0	173.000
Sandemandsvej, Rønne	<u>0</u>	<u>103.000</u>
I alt:	<u>346.000</u>	<u>622.000</u>

Særlige specifikationer

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	9.952.658	9.972.898
Pension	1.699.283	1.707.245
Andre omkostninger til social sikring	210.598	189.173
Personaleomkostninger i alt	<u>11.862.539</u>	<u>11.869.316</u>
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	720.645	776.490
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv		
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv		
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	81.500	77.320
Andre ydelser end revision	145.060	95.600
Honorar til revisor i alt	<u>226.560</u>	<u>172.960</u>

Specifikation af formålsregnskab	<u>2022</u>
Statstilskud i alt	11.824.975
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	1.689.314
Omsætning i alt	13.514.289
Omkostninger til undervisnings gennemførelse	
Forberedende grunduddannelse	10.779.517
Indtægtsdækket virksomhed	
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	10.779.517
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	49.965
Institutionsledelse	758.255
Bestyrelshonorarer	15.000
Administration	1.674.183
Omkostninger til ledelse og administration i alt	2.497.403
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	265.702
Forsyning	127.531
Øvrig drift	453.249
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	1.153.327
Indvendig vedligeholdelse	21.335
Udvendig vedligeholdelse	24
Bygningsinventar og -udstyr	13.952
Statens selvforsikring	
Omkostninger bygningsdrift i alt	2.035.120
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger FOU	
Speciel pædagogisk støtte	
EU-projekter	
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	
Øvrige projekter	
Fagligt løft	
Faglige udvalg, AUB	
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	0
Omkostninger kantinedrift i alt	
Omkostning kostafdeling i alt	
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	
Finansielle poster i alt	1.018
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	- 1.796.733

Særlige specifikationer

Indtægtsdækket virksomhed

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>I alt</u>
Indtægter indtægtsdækket virksomhed	1.533.890	1.801.442	1.293.625	0
Lønomkostninger:				
Andel af lønomkostninger*, undervisning	1.215.361	1.293.486	807.486	0
Andel af lønomkostninger*, administration	175.221	133.899	109.324	0
Andel af indirekte** lønomkostninger	0	0	0	0
Andel af lønomkostninger i alt	<u>1.390.582</u>	<u>1.427.385</u>	<u>916.810</u>	<u>0</u>
Andre omkostninger:				
Andel af andre omkostninger*, undervisning				
Andel af andre omkostninger*, ejendomsdrift				
Andel af andre omkostninger*, administration				
Andel af indirekte** omkostninger	133.000	315.000	140.000	0
Andel af andre omkostninger i alt	<u>133.000</u>	<u>315.000</u>	<u>140.000</u>	<u>0</u>
Resultat	<u>10.308</u>	<u>59.057</u>	<u>236.815</u>	<u>0</u>
Akkumuleret resultat	<u>306.180</u>	<u>295.872</u>	<u>0</u>	

It- omkostninger

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)		
It- systemdrift	305.060	356.392
It- vedligehold	0	0
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	86.792	117.103
I alt	<u>391.852</u>	<u>473.495</u>