

FGU Trekanten S/ I

Boulevarden 19 D, 7100 Vejle

Institutionsnummer 281.037

Årsrapport 1. januar - 31. december 2023

CVR-nr. 39 81 55 59

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal	8
Præsentation af skolen	8
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	15
Usikkerhed om fortsat drift	18
Usikkerhed ved indregning og måling	18
Usædvanlige forhold	18
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	18
Forventning til det kommende år.	18
Tilsyn i årets løb	18
M ålrapportering	20
Årsregnskab 1. januar – 31. december	24
Anvendt regnskabspraksis	24
Resultatopgørelse	30
Balance	31
Pengestrømsopgørelse	33
Særlige noter	34
Noter	35
Særlige specifikationer	41

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	FGU Trekanten S/I Boulevarden 19 D 7100 Vejle Hjemstedskommune: Vejle Telefon: 72 75 17 00 E-mail: info@fgutrekanten.dk Hjemmeside: www.fgutrekanten.dk CVR-nr.: 39 81 55 59
Bestyrelse	Bent Allan Seemann, formand (Dansk Industri) Vibe Dyhrberg, næstformand (Fredericia Kommune) Jannick Dam Kristensen (Billund Kommune) Lars Bregnehøj (Syddansk Erhvervsskole) Ulla Sørensen (Middelfart Kommune) Martin Sikær (Vejle Kommune) Vibeke Karina Stentoft Pedersen (Som fælles kommunal) Torben Larsen (Dansk Industri) John Rasmussen (FH i Vejle Kredsen) Bo Petersen (FH i Fredericia Kredsen) Morten Espesen (medarbejderrepræsentant med stemmeret) Maja Ladegaard Andersen (medarbejderrepræsentant uden stemmeret) Pernille Feldfos (elevrådsrepræsentant uden stemmeret) Tais Vilhelmsen (elevrådsrepræsentant uden stemmeret)
Daglig ledelse	Leif Rye Hauerslev
Institutionens formål	FGU Trekanten indtager, i et samarbejde med kommuner, erhvervsliv og organisationer, en afgørende rolle for unge, som har brug for en 3. vej til uddannelse og job. FGU Trekanten er en tryk base hvor du møder betydningsfulde voksne, der gennem faglige krav og ambitiøse forventninger understøtter den unges udvikling mod det gode liv, fordi det er vigtigt i både store og små fællesskaber. FGU Trekanten er en attraktiv arbejdsplads med engagerede medarbejdere, hvor der er plads til at udfordre og udvikle sig i et professionelt miljø.
Bankforbindelse	Danske Bank Spar Nord
Revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Helle Lorenzen, mne21406 Banegårdsgade 2 8700 Horsens CVR-nr. 32 89 54 68 Telefon: 54 84 88 30 Horsens@beierholm.dk

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for FGU Trekanten S/I.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. 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 at målopstillingen og målrapporteringen 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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Vejle, den 22. marts 2024

Daglig ledelse

.....
Leif Rye Hauerlev
Administrerende direktør

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

Vejle, den 22.marts 2024

Bestyrelse

Bent Allan Seemann
formand

Vibe Dyhrberg
næstformand

Jannick Dam Kristensen

Lars Bregnehøj

Ulla Sørensen

Martin Skær

Vibeke Karina Pedersen

Torben Larsen

John Rasmussen

Bo Petersen

Maja Ladegaard Andersen

Morten Espesen

Pernille Feldfos

Tais Vilhelmsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for FGU Trekanten S/I

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FGU Trekanten S/I (institutionen) 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 regskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regskabsvæsen 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 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af institutionen 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.

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 Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 Børne- og Undervisningsministeriets 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 22. marts 2024

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Helle Lorenzen
statsaut. revisor
mne21406

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af skolen

FGU Trekanten består af fem skoleenheder og et fælles sekretariat. Hovedsædet er beliggende på Boulevarden 19D i Vejle. FGU Trekanten har et dækningsområde, der omfatter skoler i følgende kommuner: Billund, Vejle, Fredericia og Middelfart.

Sammenlagt har FGU Trekanten cirka 130 medarbejdere, som udgøres af ledere, undervisere, administrativt personale og servicepersonale.

Mission

Institutionen arbejder ikke med en mission, men med en vision, strategi, pædagogisk/didaktisk grundlag samt et ledelsesgrundlag.

Vision

FGU Trekanten har følgende vision:

- FGU Trekanten indtager, i et samarbejde med kommuner, erhvervsliv og organisationer, en afgørende rolle for unge, som har brug for en tredje vej mod uddannelse og job.
- FGU Trekanten er en tryk base, hvor du møder betydningsfulde voksne, der – gennem faglige krav og ambitiøse forventninger – understøtter din udvikling imod det gode liv, fordi du er vigtig i både store og små fællesskaber.
- FGU Trekanten er en attraktiv arbejdsplads for engagerede medarbejdere, hvor der er plads til at udfordre og udvikle sig i et professionelt miljø.

FGU Trekanten har følgende strategi:

- FGU Trekanten er den tredje vej for målgruppen.
- FGU Trekanten er kendetegnet ved kvalitet i uddannelsen.
- FGU Trekanten skaber rammer, der understøtter FGU professionsidentiteten.
- FGU Trekanten skaber rammer, hvor medarbejderne professionelt udfordres og udvikles.
- FGU Trekanten skaber et attraktivt ungemiljø.
- FGU Trekanten skaber et ambitiøst læringsmiljø.

FGU Trekanten har som hovedformål at udvikle, tilrettelægge og udbyde FGU-uddannelsens tre spor til målgruppen af unge mellem 15 og 25 år. På alle fem skoler udbyder FGU Trekanten EGU-uddannelsen, PGU-uddannelsen og AGU-uddannelsen.

FGU Trekanten skal i dækningsområdet bidrage til at løse regeringens målsætning om at få alle unge med. Den overordnede opgave for FGU Trekanten er at bidrage til, at 90% af vores elever fortsætter i en ungdomsuddannelse, og at 10% fortsætter i job.

Det er FGU Trekantens mål at indfri den overordnede politiske målsætning gennem vores aktiviteter. I et tæt samarbejde med kommunerne i vores dækningsområde varetager FGU Trekanten en signifikant rolle i arbejdet med de unge mennesker. FGU Trekanten indgår i det formelle uddannelsessystem som den tredje vej for unge i aldersgruppen, der målgruppeafklares til FGU.

Det er vores klare mål fortsat at etablere os som en afgørende aktør i det formelle uddannelsessystem. Denne opgave, tænker vi, løses bedst ved at følge vores vision og strategi gennem konkrete handleplaner, der udvikles lokalt såvel som centralt.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Pædagogisk/ didaktisk grundlag

FGU Trekanten har følgende pædagogiske/didaktiske strategi:

UNDERVISNINGEN

1. Vi har trykke læringsmiljøer, hvor vi stræber efter at inddrage alle i stærke holdfællesskaber.
2. Undervisningsforløb afsluttes ved, at eleverne får tydeliggjort, hvad de har lært, og hvordan de har lært det.
3. FGU Trekanten tilbyder motiverende og virkelighedsnær undervisning, der tager udgangspunkt i elevernes forudsætninger og mål, så de opnår både uformelle og formelle kompetencer til brug i job og uddannelse.
4. Vi sikrer den gode overgang til både job og uddannelse gennem et stærkt samarbejde med lokale virksomheder og ungdomsuddannelser.

UNDERVISEREN

1. Underviseren møder eleverne i et autentisk læringsmiljø og gennemfører virkelighedsnær undervisning, som udfordrer eleverne og giver dem selvtillid.
2. Underviseren bidrager aktivt til afklaring af elevernes erhvervs- og uddannelsesvalg, ligesom de er motiverende og understøtter elevernes overgang til at mestre liv, uddannelse og job.
3. Underviseren er nytænkende og praktiserer helhedsorienteret undervisning i et fælles forpligtende samarbejde med både eksterne og interne samarbejdspartnere.

ELEVEN

1. Vi har plads til forskelligheder, og der er tid og rum til, at eleven kan udvikle sig personligt, fagligt og socialt.
2. Vi samarbejder med eleven om at finde dennes potentiale, så eleven får mod på også at prøve det, der kan være krævende.
3. Eleven vil opleve en personlig og realistisk vejledning i forbindelse med overgangen til ungdomsuddannelser og arbejdsmarkedet.
4. Eleven vil blive stillet realistiske forventninger og krav.

Ledelsesgrundlag FGU Trekanten

Opgaveledelse

- Det vi foretager os, gør vi med udgangspunkt i vores elever.
- Vi arbejder med høj kvalitet i forhold til både kerneydelsen og udvikling.
- Vi er målrettede, rammesættende og evaluerende i vores indsatser.
- Vi arbejder bevidst med vores størrelse og kigger på tværs af vores fem skoler, når vi leder og løser opgaver.

Personaleledelse

- Vi understøtter at skabe en attraktiv arbejdsplads.
- Vi leder med en høj grad af ordentlighed.
- Vi stiller gensidigt krav til hinanden.
- Vi husker humor og en uhøjtidelig omgangstone.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Strategisk ledelse

- Vi arbejder loyalt og målrettet med vores vision og strategi.
- Vi er fokuseret på både omverdenen, medarbejderne, eleverne og produktet.
- Vi understøtter en kultur, der prioriterer at eksperimentere, og vi forholder os åbne og nysgerrige.
- Vi arbejder bredt inddragende gennem vores bestyrelse, vores udvalg, vores ledelse og vores medarbejdere.

Hovedaktiviteter

På FGU Trekanten arbejder vi overordnede med undervisning på FGU-uddannelsen, jf. lov og bekendtgørelse, som anført i nedenstående redegørelse af uddannelsens fire spor. I 2023 har vi, strategisk primært, haft fokus på at arbejde med intern kvalitet, overgange, prøveforberedelse og vores bygningsmasse. I særlig grad har arbejdet med vores bygninger fyldt meget for såvel direktion som bestyrelse.

Vores samlede elevtal har, fra januar 2023 til januar 2024, udviklet sig positivt. Vi startede med 613 årselever og toppede med 637 årselever. Det er ikke vores forventning, at vi kikker ind i samme stigning i elevmassen i 2024. Vi forventer en mindre nedgang hvilket er afspejlet i budgettet for 2024.

Basissporet

Basissporet er med den nye aftale om FGU nedlagt og erstattet med undervisning på introducerende niveau. Vi skal derfor arbejde med udviklingen af nye introducerende forløb i 2024. I 2023 har vi arbejdet videre med udbuddet af forskellige særligt tilrettelagte tilbud i basissporet.

Dette enten til målgrupper med særlige behov, tilbud der er tilpasset særlige kendetegn i et lokalområde eller en lokal virksomhedskontekst. Senere i beretningen beskrives et par af de tilbud der er udviklet og igangsat i 2023.

Erhvervsuddannelsen

Rammevilkårene for EGU-uddannelsen er ikke ret gode, hvorfor uddannelsen hurtigt kan blive nedprioriteret i den lokale skoleøkonomi. Vi valgte derfor sidste år, at organisere uddannelsen centralt under vores Vicedirektør. Dette har ligeledes betydet, at vi har skiftet ud på en række centrale positioner, så vi nu har et relativt nyt hold af medarbejdere, der skal varetage den videre udvikling af EGU-uddannelsen.

Fra 2024 og frem, har forligskredsen med den nye FGU-aftale valgt, at prioritere EGU-uddannelsens rammevilkår. FGU Trekanten ønsker fortsat at opprioriterer EGU-uddannelsen, fordi vi finder den vigtig for vores målgruppe. I 2023 har vi ikke set nogen signifikant positiv udvikling i elevtallet, men forventer at se en moderat udvikling i 2024.

Produktionsuddannelsen

Uddannelsen består grundlæggende af et uddannelsesforløb, hvor 2/3 af tiden skal anvendes i en erhvervsfaglig retning på et værksted, og 1/3 af tiden skal anvendes i en almenfaglig retning. Vi har i 2023 arbejdet med det tematiske udbud af vores værksteder. Vi forøger, hvor det giver mening, at arbejde med en bredere tilgang og flere indgange under samme tag, da vi herved giver vores elever en større palette af valgmuligheder. I 2023 har vi åbnet en række nye tilbud der understøtter vores strategi på området.

- I Middelfart har der været fokus på at færdiggøre udvikling og rammer for håndværkstedet, der indeholder tilbud indenfor auto, smed og bygningsdrift. Derudover har vi udviklet på vores uddannelsestilbud i køkkenet, så det opdeles i en produktions og en undervisningsdel.
- I Fredericia har der været, og er fortsat fokus på udviklingen af vores tilbud indenfor transport og logistik.
- I Vejle har vi arbejdet med udviklingen af et maler- og ejendomsservicetilbud, samt et industri- og teknologiværksted.
- I Billund har vi haft fokus på udvikling og opstart af både et tilbud indenfor smede og teknologi, samt et tilbud til unge med en autismediagnose.

Vi har hen over 2023 set en positiv udvikling i elevmassen på FGU, og forventer at fastholde dette niveau i 2024.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Almen grunduddannelse

Uddannelsen består grundlæggende af 2/3 almenfagligt indhold og 1/3 med fokus på projekter og praksis. Vi har i 2023 fortsat fokus på, at elever på AGU skal udfordres på deres uddannelsesvalg. Det er desværre ofte vores oplevelse, at denne elevgruppe har meget fastlåste uddannelsesforestillinger, hvor erhvervsuddannelserne ikke opfattes som et realistisk uddannelsesvalg.

Vi har i 2023 arbejdet med denne problemstilling gennem et nyt kombinationsforløb, men er langt fra i mål med denne opgave. Jeg skal senere komme tilbage til dette når jeg beskriver samarbejdet om det nye kombinationsforløb. I 2023 har vi primært udviklet på et nyt AGU-tilbud der arbejder med bæredygtighed. Det arbejde vil vi fortsætte med at prioritere i 2024.

Udviklingen af AGU-elever har hen over året været nogenlunde stabil, med få udsving i forhold til 2022. Der er altså fortsat ikke tegn på, at vi skal vende tilbage til det antal AGU elever vi oplevede i 2020 og 2021. Vi forventer ikke at der sker nogen særlig udvikling i AGU elevmassen i 2024.

Uddannelsen er fortsat og primært populær i store byer, med et bredt ungdomsuddannelsesstilbud, som eksempelvis i Vejle.



Sprogskolen

I 2023 har FGU Trekanten igen varetaget sprogskolens aktiviteter i Vejle for unge i aldersgruppen 15-25 år. Aktiviteten afvikles på Sandagervej i samarbejde med Sprogskolen. FGU Trekanten har en indtægt på ca. 1. mio. kr. årligt på dette tilbud. Vi har oplevet en stigende aktivitet på dette tilbud gennem 2023 og forventer fortsat at tilbuddet kan have et mindre vækspotentiale i 2024.

Projekter

Vores projektafdeling er fortsat inde i en rivende udvikling. Vi har i 2023 haft et stort fokus på at udvikle metoder, tilgange, retningslinjer, organisering og digital understøttelse af afdelingens aktiviteter. Projektafdelingen er udvidet med en fuldtidsstilling i 2023 og består nu af 2,5 fuldtidsværk samt vores Vicedirektør. Vi har i 2023 haft stor succes med at hente nye projekter hjem, der understøtter vores udviklingsaktiviteter. Vi har fået positiv respons på vores ansøgning til udlodningsmidlerne (1.8 mio. kr.). Vi har fået positiv respons på vores ansøgning til Nordea fondens værkstedspulje (1.5 mio. kr.) og vi har afleveret ansøgningen til et stort regionalt og EU socialfondsprojekt til en samlet sum af 25 mio. kr., som vi forventer positivt svar på i 2024. Sidst, men ikke mindst har vi fået 1.5 mio. kr. til udvikling af ordblindeindsatsen på baggrund af den handlingsplan vi har afleveret til STUK. OBU-projektet løber hen over de næste par år og prioriteres som væsentlig indsats på hele skolen.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Vi har fortsat et stort fokus på at inddrage de andre FGU-institutioner i Region Syddanmark, i alle de projekter hvor der giver mening. I FGU Trekanten efterlever vi fortsat vores strategi, så vi ikke hjemtager eller laver udviklingsprojekter, som vi ikke skulle have lavet alligevel.

Årets faglige resultater

Organiseringen

I 2023 har vi fortsat udviklingsarbejdet med organiseringen af lærerne i teams. De faste teams har efterhånden fundet rigtig godt sammen om opgaven, og udviser større og større autonomi og ansvar. Vores lærerteams løfter opgaven med planlægning, vejledning og undervisning rigtig flot.

Da vi gennem 2023 har oplevet et støt stigende elevtal, har vi måtte ansætte en del nye kolleger. Dette har naturligvis en række konsekvenser for vores drift, da mange nye kolleger kræver et stort integrations- og "oplæringsarbejde". Også denne opgave har medarbejderne løftet på fornem vis.

Der er ikke foretaget ændringer i organiseringen af ledelsen, ud over at enkelte funktions- og ansvarsområder er fordelt anderledes.

Fremgang

Som allerede nævnt, har vi i FGU Trekanten i 2023 oplevet en kontinuerlig fremgang på elevsiden. Vi har som en af de eneste FGU-institutioner i Danmark, arbejdet med en positiv udvikling i vores aktiviteter. Det har betydet at vi har kunne udvikle vores udbud i samarbejde med den kommunale ungdoms indsats, fremfor at skulle kikke ind i tilpasninger og nedskæringer.

Værkstedsudbud

For at kunne imødekomme en højere efterspørgsel på særligt PGU og dermed et større antal elever, har vi i 2023 udviklet 4 nye værkstedstilbud på tværs af FGU Trekantens skoler.

På skolen i Grindsted har vi, sammen med Billund kommune og autismeforeningen, udviklet et helt særligt værksted, der i tæt samarbejde med primært LEGO-House, forbereder unge med autismediagnoser på job eller uddannelse. Tilbuddet har fra den første dag været fyldt op og der er stor efterspørgsel i Billund kommune. Tilbuddet har en begrænsning på 7 elever, da det i høj grad kræver 1-1 undervisning og vejledning.

Økonomisk er tilbuddet sat sammen så det er en blanding af FGU-basis og IDV. Billund kommune betaler oven i statens taxameter, samme takst, således, at en elev på autismeholdet udløser dobbelt betaling. Tilbuddet er kommet rigtig flot fra start og skaber stor nysgerrighed i vores andre kommuner. I samarbejde med Middelfart og Fredericia åbnes et tilsvarende i øst, der skal servicere de to byer ved Lillebælt.

På skolen i Grindsted, hvor vi procentvis har oplevet den største elevfremgang, har vi ligeledes udviklet og åbnet et smedeværksted. I Billund kommune opleves det, at en lang række virksomheder har ualmindeligt svært ved at få faguddannet arbejdskraft i smedefaget. I tilbuddet arbejdes der tæt sammen med SDE, der over en årrække har oplevet udfordringer i dette fagfelt. Holdet er kommet godt fra start og eleverne har udvist god interesse for faget. Det er vores håb, at vi sammen med virksomheder, kommunen og SDE kan være med til at løfte denne opgave i fremtiden.

I Middelfart har vi over en lang periode arbejdet med at omlægge vores værksteder, så vi ikke har dubletter mellem Middelfart og Fredericia, men derimod et forskellig og alsidigt tilbud til eleverne på begge sider af bæltet. I den forbindelse har vi arbejdet med både rammer og indhold i vores store værkstedshal i Middelfart, der nu indeholder auto, metal og ejendomsservice. Værkstedet er på kort tid blevet uhyre populært og har krævet, at vi har måtte ansætte en ekstra lærer.

På Sandagervej i vejle har vi arbejdet med udviklingen af flere værksteder. Mest tydeligt har vi i 2023 arbejdet med udviklingen af et industri- & teknologi værksted. Formålet er her, at vi ikke kun tilbyder eleverne en traditionel smedefaglighed, men breder os ud over mekanik, industri og produktion. Værkstedet har været et populært tilbud til de unge. I 2024 er fokus på bæredygtighed og natur. Det vil blive et tema der kommer til at fylde rigtig meget på Sandagervej.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

På Boulevarden i Vejle har vi udviklet og åbnet et malerværksted. Værkstedet er etableret som forlagt undervisning i lokaler i Finlandsparken i Vejle. Tilbuddet er udviklet i samarbejde med AAB og omfatter samarbejde med boligforeningens pedelkorps og løsning af opgaver lokalt. Den tredje part i projektet, Vejle kommune, har ikke rigtig bidraget som lovet. Værkstedet samarbejder desuden med vores egen bygningsansvarlige, hvor eleverne fra tid til anden, løser opgaver i businesspark Vejle. Målet med eleverne er, at de enten fortsætter i lære som malere eller ejendoms-serviceteknikkere. Den sidste kategori har FGU Trekanten selv mulighed for tage i lære.

APV og MTU

Der er ikke i 2023 gennemført APV eller MTU, begge dele forventes gennemført i 2024.

Nyt kombinationsforløb

Da vi måtte konstatere, at antallet af elever fra FGU Trekanten, der efterfølgende valgte en erhvervsuddannelse, i vores egen optik var lav, igangsatte vi i 2023 et fælles udviklingsarbejde sammen med Syddansk Erhvervsskole, EUC Lillebælt og SoSu FVH. I første omgang blev der afholdt to møderækker med deltagelse af direktørerne for de 4 institutioner, hvor vi sammen kortlagde udfordringen og tegnede rammen, om de ønsker vi sammen havde til kombinationsforløb og udbyttet af dem. Et af de tre områder hvorpå FGU-institutionerne måles, er netop overgangsfrekvensen til Job og uddannelse. Herunder at vi er forpligtet til i loven, at hovedparten af vores elever skal fortsætte, ikke bare i uddannelse, men i erhvervsuddannelse. Med det nye setup, ønsker vi at sikre, at alle elever der går på FGU Trekanten, minimum en gang om året, skal i kombinationsforløb på en erhvervsuddannelsesinstitution. I 2023 har vi gennemført første runde med succes, men skal helt naturligt teste konceptet igennem et par gange, før alle parter rammer det vi gerne vil have.

I forlængelse af samarbejdet mellem de 4 uddannelsesinstitutioner i trekantområdet, har FGU Trekanten ansøgt Region Syddanmark og EU's socialfond om et stort projekt der omfatter alle FGU-institutioner og en lang række erhvervsuddannelsesinstitutioner i Region Syddanmark. Projektets mål er, metodisk, at arbejde med overgangen fra FGU til erhvervsuddannelse i et før, under og efter perspektiv.

Projektsummen er 25 mio. kr. og FGU Trekanten er lead på projektet, med en forventelig andel på 5.5 mio. kr. over 3 år. Ansøgningen er lavet i et tæt samarbejde med regionens konsulenter, ligesom den er aftalt med Region Syddanmarks uddannelsesforum. Vi har derfor store forventninger til vurderingen af projektet, som vil være os i hænde inden sommerferien 2024.

Økonomisk ramme og ny aftale om FGU

I december 2023 indgik forligskredsen bag FGU en ny aftale, der sikrer FGU en indholds- og økonomisk ramme i årene 2024-2026. Bestyrelsen er detaljeret oplyst om disse rammer og konsekvenserne af dem. Aftalen er relativ omfattende og skal endeligt godkendes ved lovændringer til eksisterende love i Folketinget, men har primært til formål:

1. At løfte FGU institutionernes økonomi med en permanent løsning.
2. At få kommunerne til at sende flere unge.
3. At frisætte institutionerne mere i planlægningen.
4. At løfte de økonomiske vilkårene for driften af EGU-uddannelsen.

Selv om FGU-sektoren ikke fik helt det løft vi havde drømt om, og mindre end vi samlet set fik tilført via særtilskud i 2023, så sikrer aftalen stabilitet om rammerne for driften af uddannelsen i de kommende år. Der kan kun betragtes som positivt, at vi ved hvad vi har at gøre med før budgetlægningen. Det skal dog nævnes at hele løftet i 2024 udmøntes som et engangstilskud, hvor vi igen må gætte kvalificeret på vores andel, men fra 2025 og frem, placeres løftet på eksisterende taxametre og vil fremgå af finansloven. FGU Trekantens økonomi, som følger af aftalen, er status quo, da det tabte, indhentes af at vi har flere elever. Ofte ses det ved disse aftaler, at de store institutioner taber det på karrusellerne som de mindre institutioner vinder på gyngerne. Sådan er det også i andre uddannelsessektorer. Det handler dybest set om at sikre, at alle i Danmark har lige muligheder for at tage uddannelse, og at der i en hver politisk aftale skal gives noget til alle deltagende parter.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Økonomistyring

2023 har været præget af, at FGU Trekanten har haft et væsentligt større overskud end budgetteret. Dette større overskud har været akkumuleret hen over alle 4 kvartaler og skyldes primært, at vi har haft langt flere elever end budgetteret. I tillæg hertil, har vi ikke kunne realisere alle de ansættelser som der var budgetteret med. Det skal endvidere bemærkes, at 2023 ligeledes har været påvirket af store engangstilskud, som vi ikke har haft mulighed for at kende i detaljer, forud for budgetlægningen. På den baggrund opnår FGU Trekanten et overskud på 6.7 mio. kr. i 2023.

Bestyrelsen har i 2023 godkendt, at FGU Trekanten indhentede tilbud på finansiering af bygningsmassen (ombygninger, nybygninger og opkøb) Disse har indtil ultimo 2023 været finansieret kontant af skolens likvide beholdning. Denne øvelse viste sig i praksis at være mere kompliceret end først antaget, både i forhold til forhandling og tidsperspektiv, hvorfor en del midlertidige foranstaltninger med vores bank var nødvendige. Finansieringen og likviditet falder først endeligt på plads primo 2024, hvorefter bestemmelserne i FGU Trekantens finansielle strategi overholdes til fulde. FGU Trekanten har hentet kreditforeningslån for 25.218.940 kr. med sikkerhed i bygningerne i Middelfart, Fredericia og på Sandagervej. Lånet fordeler sig med 81% SDO og 19% RO.

Bygningsmassen

I 2023 har vi arbejdet intenst med bygningsmassen på tre lokationer. Ombygning og nybygning på Sandagervej 61 i Vejle er afsluttet og afleveret. Byggeriet og skolen fremstår flot og imødekommende i nye rammer der understøtter FGU-uddannelsens formål. Byggeriet har overholdt de økonomiske rammer der var afsat til projektet, og har ikke i nævneværdig grad afvejet herfra. Der afholdes officiel indvielse den 1. februar 2024.

FGU Trekanten har købt bygningsmassen på Snarremosevej 188-192 i Erritsø, Fredericia. Efterfølgende er der tegnet et projekt ved Billund/Hansen arkitekter, og afholdt budrunde med udvalgte entreprenører. Det første projekt kom vi ikke i mål med, da de afgivne tilbud var langt højere end den ramme der var afsat. Efter en revidering af projektet og endnu en budrunde, vandt Ødsted tømrer forretning udbuddet med en pris på lige godt 8 mio. kr.

Ombygningen afleveres til indflytning medio juni 2024. Vores nuværende adresse på Prangervej 175 i Fredericia er sat til salg for 10 mio. kr. Der udvises god interesse for projektet, men intet er afgjort endnu.

Skolen i Grindsted har oplevet en relativ stor tilvækst af elever i 2023. Det har derfor været nødvendig at skaffe mere plads til nye værksteder og undervisningsfaciliteter. Vi har i 2023 ombygget skolen med nye administrationslokaler, lærerkontorer, vejleder og mødelokaler, samt to nye undervisningslokaler. Hen over vinteren 2024 færdiggøres nye værkstedslokaler til smede og kreative aktiviteter, mens handel og service flytter ind i mere passende lokaler.

I Grindsted har vi ligeledes etableret ny parkeringsplads og hovedindgang, så adgangsforholdene til skolen nu virker gode og indbydende. Vi har ultimo 2023 rettet henvendelse til Billund kommune, med henblik på at afsøge et eventuel køb af bygningsmassen på Tårnvej i Grindsted.

Kompetenceudvikling

FGU Trekanten har i 2023 afsluttet det andet og sidste fælles kompetenceudvikling sammen med UC-Syd, så vi nu har gennemført to diplomuddannelsesmoduler. Resultatet var atter engang flot. Vi har ligeledes, i 2023, bragt vores nye kompetenceudviklingspolitik i spil, og afviklet den første ansøgningsrunde fra medarbejderne. Resultat er, at der er bevilliget efteruddannelse til 24 medarbejdere i forskellige kategorier, med fokus på diplommoduler og "kom i gang" kurser for nye lærere. Vi har anden ansøgningsrunde i januar 2024, med opstart august 2024.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Administration, IT og rengøring

Grundet elevtilgang, større aktivitet og større omsætning, har vi valgt at styrke vores administration i 2023. Dels har vi sat fokus på at løfte den faglige opgave med den administrative drift, og dels har vi valgt at professionalisere HR opgaven. I den forbindelse har vi styrket det administrative personale med 1 årsværk.

Det samme er tilfældet i vores IT-afdeling der har ansat en EUD-elev, og vores rengøring med ansættelse af både EUD-elev og ekstra arbejdskraft på Boulevarden i Vejle.

Tillidsværket

Der har i 2023 været udskiftninger på TR-holdet, på Boulevarden og i Grindsted. Desuden har vi skiftet fællestillidsmand. Samarbejdet mellem TR og ledelsen fungerer i alle sammenhænge, råd og udvalg fortrinligt. Vi er i den heldige situation, at alle tillidsvalgte i FGU Trekanten ser en fælles opgave i, via dialog, at samarbejde om at skabe den bedst mulige arbejdsplads. Den tilgang til hvervet aftvinger den største respekt, og er et udtryk for, at vi er kommet rigtig langt sammen. Den store opgave for TR har i 2023 været arbejdet med nyløn, tillægsstruktur og den interne organisering af TR-holdet.

AMO fungerer tilsvarende godt, hvor de tillidsvalgte arbejder flot og seriøst med opgaven. Under ledelse af vores økonomi, IT og administrationschef, har AMO været igennem et travlt 2023, med tilsynsbesøg fra arbeidstilsynet af flere omgange og efterfølgende påbud. Alle udfordringer er dog hurtigt blevet løst. I 2023 har AMO sikret, at alle medarbejdere i FGU Trekanten har været igennem et førstehjælpskursus med fokus på hjerteredning. Ultimo 2023 har AMO påbegyndt forberedelserne til næste års APV, der sammen med en generel forebyggende indsats i forhold til stres, kommer til at vægte meget i 2024.

Syge/ fravær

I 2023 har vi i FGU Trekanten haft et korttidsfravær på 1,5 %. Det betegner vi som værende lavt og problemfrit. Der har i 2023, været forskellige typer af langtidsfravær, både med baggrund i fysisk sygdom og stress-relaterede symptomer. Langtidsfraværet har i 2023 været på 3,5 %. Det har betydet at særligt de skoler hvor medarbejderne er, eller har været ansat, har et højere langtidsfravær. Selvom vi ikke betragter det som et problem der udelukkende kan løses af arbejdspladsen, har vi, som nævnt ovenfor, valgt at vi vil have det som et indsatsområde i regi af AMO i 2024. AMO følger udviklingen løbende og træffer beslutninger om indsatser hvis det vurderes at være nødvendigt. Bestyrelsen informeres ligeledes løbende om skolens syge/ fravær, og har dermed altid mulighed for at iværksætte indsatser.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Regnskabet for 2023 viser et overskud på 6.686 t.kr. på baggrund af en omsætning på 92.186 kr. Resultatet er 4.822 t.kr. bedre end budgetteret. Egenkapitalen ved årets udgang udgør 40.870 t.kr.

Hovedårsagen til det bedre resultat er et højere elevtal end forventet samt en låneomlægning. Året endte med 37 færre årselever end budgetteret. Isoleret set giver det højere taxameterindtægter på ca. 3.600. t. kr.

Vi forventer et lidt højere aktivitetsniveau i 2024 end i 2023 (2023: 566,0 årselever). Likviditeten forventes at være stabil.

Ledelseberetning inklusive hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
					5 mdr.
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Omsætning	92.185.693	77.163.554	76.069.394	80.201.880	33.393.811
Heraf statstilskud	80.683.435	70.457.926	69.796.622	71.998.882	2.923.192
Omkostninger	-86.193.991	-77.041.180	-78.578.827	-77.763.260	-37.072.262
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	5.991.702	122.374	-2.509.433	2.438.620	-3.678.451
Finansielle poster, netto	693.961	-43.652	-132.663	-254.897	-276.721
Resultat før ekstraordinære poster	6.685.663	78.722	-2.642.096	2.183.723	-3.955.172
Ekstraordinære poster	0	0	0	-68.000	-78.500
Årets resultat	6.685.663	78.722	-2.642.096	2.115.723	-4.033.672
Balance					
Anlægsaktiver	67.908.339	37.898.097	35.606.229	33.319.036	34.258.908
Omsætningsaktiver	19.502.272	29.254.177	35.816.740	38.698.468	32.254.631
Balancesum	87.410.611	67.152.274	71.422.969	72.017.504	66.613.539
Egenkapital	40.869.603	34.183.940	34.105.218	36.747.314	34.631.591
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristet gældsforpligtelser	19.140.112	5.945.844	6.231.289	6.513.115	6.790.771
Kortfristet gældsforpligtelser	27.400.896	27.022.490	31.086.462	28.757.075	25.191.177
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	6.886.630	-2.398.904	1.119.398	5.859.930	7.638.793
Investeringsaktivitet	-31.872.963	-3.948.520	-3.925.923	-642.352	-2.225.537
Finansieringsaktivitet	14.172.081	-281.624	-277.855	-274.134	-101.824
Pengestrøm, netto	-10.814.252	-6.629.048	-3.084.380	4.943.444	5.311.432
Likvider primo	23.059.733	29.688.781	32.773.161	27.829.717	22.518.285
Likvider ultimo	12.245.482	23.059.733	29.688.781	32.773.161	27.829.717
Samlet trækingsret pr. 31. december	5.050.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Samlet likviditet til rådighed	17.295.482	23.109.733	29.738.781	32.823.161	27.879.717
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	7,3	0,1	-3,5	2,6	-12,1
Likviditetsgrad	71,2	108,3	115,2	134,6	128,0
Soliditetsgrad	46,8	50,9	47,8	51,0	52,0

Ledelseberetning inklusive hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Nøgletal, ordinære drift					
Årselever					
Årselever, AGU	130,9	142,2	160,4	177,8	62,3
Årselever, PGU	397,9	341,5	333,5	337,8	130,8
Årselever, EGU	21,9	18,3	14,8	7,2	3,3
Årselever, spor ikke valgt	9,2	13,4	43,2	81,8	30,4
Årselever, afsøgningsforløb	6,1	7,0	3,4	4,6	3,1
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb ect.	0,0	0,0	0,0	32,4	59,0
Årselever i alt	566,0	522,4	555,3	641,6	288,9
Aktivitetsudvikling i procent	8,3%	-5,9%	-13,5%	122,1%	-
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	117,9	108,9	113,0	111,3	44,9
Andel i procent ansat på sociale vilkår	10,2	11,9	12,3	8,9	8,5
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til chefaftalen.	7,0	7,3	8,8	7,7	3,3
Ledelse og administration pr. 100 årselever	3,5	3,2	3,3	2,7	1,3
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,4	0,9	0,5	0,5	0,0
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	8.477.784	8.442.166	8.455.700	6.402.646	6.402.646
Lønomkostninger øvrige	1.674.625	1.688.621	1.595.151	1.726.945	1.726.945
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	10.152.409	10.130.787	10.050.851	8.129.591	8.129.591
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	62,3%	68,6%	73,4%	68,9%	70,3%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	20,8	20,8	20,3	15,6	15,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	15,9	16,7	16,5	12,7	12,7
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	6,2%	7,5%	8,4%	3,8%	9,1%
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef- årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til chefaftalen.	815.345	792.451	731.246	754.410	737.893
Kapacitetsstyring*					
Kvadratmeter pr. årselev	26,2	23,3	22,4	18,0	18,0
Bygnings-/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter i kr.	301	323	296	750	334
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter i kr.	105	137	91	229	49
*2019 omregnet til 12 mdr.					
Finansielstyring					
Belåningsgrad	51,3%	22,4%	23,5%	24,6%	25,6%
Finansieringsgrad	28,2%	15,7%	17,5%	19,5%	19,8%
Gældsfaktor (gearing)	20,8%	7,7%	8,2%	8,1%	20,3%
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	24,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke nogen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventning til det kommende år.

Vi forventer et aktivitetsniveau på samme niveau i 2024 som resultatet for 2023 med et budget på 573 årselever mod 507 årselever i budgettet for 2023. Der er ud fra det antal årselever budgetteret med et resultat på 1,2 mio. kr.

Primo 2024 har det været tydeligt, at elevtallet er lavere på primært to uddannelsesinstitutioner.

Likviditeten forventes at være stabil med undtagelse af de planlagte investeringer til brug for ombygning af skolen på Snamosevej i Fredericia samt salget af den gamle skole på Prangervej.

Tilsyn i årets løb

I 2023 har vi været udtaget til 3 tilsyn i regi af STUK og 1 stort tilsyn fra Rigsrevisionen. STUK har gennemført undersøgende tilsyn på anvendelse og udbud af basis, på administrationen af skoleydelsen og på anvendelsen af forløbsplaner. Tilsynet på henholdsvis skoleydelse og forløbsplaner er afsluttet uden yderligere bemærkninger. Tilsynet på basis er fortsat åbent, da STUK har udbedt sig yderligere forklaringer på resultatet af tilsynet. Det samme gør sig gældende for 19 andre FGU-institutioner i Danmark. Basis er i mellemtiden afskaffet, med indgåelse af den nye aftale om FGU, så vi forventer at STUK afslutter tilsynet primo 2024.

Rigsrevisionen har gennemført tilsyn med anvendelsen af og indhold i forløbsplaner, minimumstimetale på 26 timer i gennemsnit om ugen, samt anvendelse og administration af elever på nedsat tid. Rigsrevisionen afleverer deres rapport til rigsrevisorerne primo februar 2024. FGU Trekanten og de 3 øvrige FGU-institutioner der var udtaget, har afgivet høringssvar på rapporten.

Rapporten er i stor udstrækning positiv i forhold FGU Trekanten og sektoren som helhed. Det påpeges dog, at arbejdet med forløbsplaner ikke entydigt overholder bekendtgørelsens retningslinjer. FGU Trekanten har igangsat et udviklingsprojekt, der skal rette op på dette forhold. Tilsynet og samarbejdet med Rigsrevisionen har fungeret gnidningsfrit og vi har efterfølgende medvirket ved møder, da STUK ligeledes var under tilsyn fra Rigsrevisionen, i forhold til den rådgivningsopgave styrelsen har. Rigsrevisionen kritiserer STUK for, ikke at udarbejde ordentlige og forståelige instrukser at forvalte efter.

Derudover har FGU Trekanten haft flere besøg fra Arbejdstilsynet.

I Middelfart har der været flere besøg. Første gang som opfølgning på en hændelse mellem en elev og en underviser. Der blev givet et straks påbud, som blev håndteret indenfor tidsfristen. Senere på året var Arbejdstilsynet på ordinært besøg, hvor der blev givet et straks påbud, som også blev håndteret indenfor tidsfristen. Der blev også givet et almindeligt påbud med frist i 2024. Dette er blevet håndteret.

I efteråret var Arbejdstilsynet på besøg i Grindsted. Her blev også givet et almindeligt påbud med frist i 2024. Dette er også blevet håndteret.

Målrapportering

Opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning

Strategien

Vores strategi, der er vedtaget af bestyrelsen i 2020, arbejder med tre store områder, som alle er udviklet med henblik på at opfylde den politiske vision med FGU.



Vi ønsker at etablere os som den anerkendte tredje vej for unge i målgruppen i et tæt samarbejde med de lokale KUI-enheder.

Vi ønsker, i samarbejde med vores elever, at skabe fysiske rammer og indhold på FGU, der har høj kvalitet.

Vi ønsker at skabe en attraktiv arbejdsplads, der kan tiltrække dygtige medarbejdere til undervisning og udvikling på FGU-uddannelsen.

Samarbejdet med KUI

Samarbejdet med KUI i de fire kommuner har i 2023 generelt været fantastisk godt. Bestyrelsen har fået selvsyn for sagen, da KUI deltager på vores bestyrelsesmøde i august, og i 2024 skal deltage aktivt i en revurdering af strategiens pejlemærker. Vi har oplevet at vi for alvor har fået sat "stikkene" godt og grundigt i, i samarbejdet om de unge i målgruppen. I særlig grad har vi stor gavn af, at vi sammen kan udvikle på tilbud til unge, som også KUI efterspørger. Et rigtig godt eksempel på det samarbejde er udviklingen af autisneværkstedet, ikke mindst fordi Billund kommune har været medudvikler, er yderst interessant for eksempelvis Middelfart kommune.

Nøgletal og KPI

FGU Trekanten har i 2023 arbejdet med følgende KPI for året.

Positiv udslusning:	65%
Udslusning til EUD:	45%
Udslusning til gym:	15%
Udslusning til job:	25%
Andet:	15%
Fraværsprocent:	6% ulovlig 14% lovlig
Elevtrivsel / ETU:	+90% tilfredshed

Resultaterne for året 2023 blev:

Positiv udslusning:	53,5%
Udslusning EUD:	40%
Udslusning gym:	17%
Udslusning job:	39%
Udslusning andet:	4%
Fraværsprocent:	8% ulovlig 14% lovlig

Elevtrivsel / ETU:

Samlet set et det, selv om vi ikke er i mål og skal have justeret et par af KPI'erne for 2024, yderst tilfredsstillende, at vi er nået så langt på et år. Vi var klar over, at vi opstillede meget ambitiøse mål for os selv. Målrapportering

Elevtrivselsundersøgelse (ETU)

Der er i december gennemført elevtrivselsundersøgelse på alle fem skoler. Hele sektoren ligger utroligt højt på elevtilfredshed, når man ser ministeriets officielle score. Det gør vi også, faktisk er vi nr. X på listen. Vi har derfor valgt at gå bagom talmaterialet og se på detaljerne i ETU-undersøgelsen, så vi både får taget et hensyn til nuancerne og omfanget. Derudfra er der valgt en tilgang, hvor vi arbejder med et fælles område via det fælles elevråd, et lokalt skoleområde via det lokale elevråd og ned på værkstedniveauet med det enkelte hold og den enkelte underviser. Herved er det vores håb, at vi systematisk, kan anvende vores ETU så den kommer til at give mening i vores hus.

Bygningsmassen

Vi har et stort fokus på at vores bygningsmasse skal matche de krav, der er til en moderne uddannelsesinstitution med en helt ny uddannelsespolitisk målsætning og helt nyt indhold. Vi har derfor lavet en analyse af vores bygningsmasse, og på baggrund af denne har vi i 2023 gennemført

- Til- og ombygning af skolen på Sandagervej i Vejle
- Leje af flere arealer og ombygning af skolen i Billund
- Købt nye bygninger i Fredericia på Snarelosevej, så vi efter en større ombygning kan flytte hertil fra Prangervej

For projekterne gælder det, at de hver især skal være medvirkende til at løfte de fysiske rammer på FGU Trekanten, så vi bliver i stand til at imødekomme de krav, der stilles til uddannelsen. Derudover ønsker vi – jævnfør vores strategi – at være en attraktiv uddannelsesinstitution for de unge, der skal gå hos os.

Målrapportering

Tabel 1 - Antal årselever i året:

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020
Afsøgningsforløb	6,1	7	3,4	4,6
Basis	9,2	13,4	43,2	81,8
Almen grunduddannelse (agu)	130,9	142,2	160,4	177,8
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	397,9	341,5	333,5	337,8
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	21,9	18,3	14,8	7,2
Antal årselever i året (1)	566	522,4	555,3	609,2

1) Samlet antal årselever, som institutionen har modtaget tilskud eller betaling for, og som er blevet undervist.

Kommentar: Vi har over de sidste 3 år set en positiv udvikling på vores afsøgningsforløb. Det er en naturlig konsekvens af, at vi har lavet 3 store overgangsprojekter i samarbejde med kommuner og uddannelsesinstitutioner i vores dækningsområde. Dette har medført, at vi mere systematisk har anvendt afsøgningsforløb, som en naturlig indgang til FGU-uddannelsen. I forhold udviklingen på basis og det kommende introduktionsforløb, så ser vi en signifikant nedgang i antallet af elever. Det hænger sammen med, at vi ikke kan fastholde elever på ufokuserede basisforløb. Vores elever skal fanges der hvor der motivation er. Heldigvis er basis afskaffet fra og med næste skoleår. Nedgangen i AGU-elever er en tendens vi ser på alle 5 skoler. Vi ved ikke præcis hvorfor denne nedgang er kommet. To forklaringer er nærliggende. Den ene er, at vi primært skal forberede til erhvervsuddannelser, og dermed ubevidst udvikler mest her. Den anden er, at konkurrerende tilbud er blevet dygtigere til at fange vores elever. Eksempelvis har vi opdaget, at kommunerne anvender 10 kl. når elever frafalder en erhvervsuddannelse, selv om det er midt på året. VUC har forberedende tilbud til de unge og det samme højskoler og efterskoler. Alle "kæmper" om den samme gruppe af unge, og det mærker vi naturligvis også på FGU. Derudover ser vi samme tendens som i resten af landet, at AGU anvendes mest i større uddannelsesbyer. På PGU ser vi en mindre stigning i antallet af elever. Dette skyldes helt sikkert at der arbejdes målrettet med målrettet med vores udbud og, at vi bliver dygtigere til at samarbejde med erhvervsskolerne. EGU er et problembarn, primært grundet økonomien, men det er et fantastisk tilbud til vores elever, som vi prioriterer højt. Når vi oplever fremgang, så er det fordi vi igen har reorganiseret, så EGU ledes centralt og ikke lokalt som i 2021. Med den nye styrkede økonomi, tror vi på, at vi vil se en yderligere forøgning af elevtallet de kommende år.

Tabel 2 - Gennemsnitligt fravær i pct.

Fraværstype	3. kvartal 2022	4. kvartal 2022	1. kvartal 2023	2. kvartal 2023
Lovligt fravær	15,5%	17,2%	15,7 %	12,6 %
Ulovligt fravær	6,2%	7,1%	7,6 %	8,9 %
Fraværsprocent i alt	21,7%	24,3%	25,3 %	21,5 %
Lands gennemsnit	21,7%	24,4%	25,3 %	25,9 %

Kommentar: Elevfraværet har i de angivne perioder ligget under landsgennemsnittet, men følger i øvrigt de generelle fluktuationer der ses hen over kvartalerne på landsgennemsnittet. Mest bemærkelsesværdigt er tallet for 2. kv. 2023, hvor der ses en stor forskel på vores fraværstal i forhold til landsgennemsnittet. Det er vores vurdering, at dette hænger sammen med, at FGU Trekanten har indført fælles og opstrammede regler for fraværsregistreringen i 2023 og, at vi i øvrigt har et stort fokus på fravær og indsatser i forhold dette. Desværre ses samtidigt en stigning i ulovligt fravær. Forklaringen er helt sikkert den samme, nemlig en opstramning af retningslinjerne.

Tabel 3 – Antal udskrevne elever til minimum en prøve

Elever og prøver	2023	2022	2021
Antal elever til prøve	198	190	202
Antal elever fuldført	294	270	363

Antal til prøve af fuldførte	67%	70%	56%
------------------------------	-----	-----	-----

Kommentar: Antallet af elever der afslutter FGU uddannelsen med minimum en prøve, virker til at være nogenlunde stabil. Nedgangen i 2022 dækker over nedgangen i antal årselever i samme periode. Der kom i 2023 et hyrdebrev hvor alle FGU-institutioner blev bedt om at have fokus på, at så mange elever som muligt afsluttede fag og uddannelse med prøve. Det har bevirket at vi generelt har haft et stort fokus på at arbejde med det prøveforberedende. Bl.a. har vi som et af vores KPI, at 90% af alle elever skal gå til prøve. Et andet tiltag handler om et forsøg med, at vi løbende gennemføre "prøve-prøver", som afslutning på de projekter en 20 ugers undervisningsplan består af. Her ved trænes eleverne løbende i en proces og en aktivitet, de ofte har haft dårlige erfaringer med. Det er derfor også vores forventning, at vi vil se antallet af elever der går til minimum 1 prøve, være stødt stigende.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for FGU Trekanten S/I er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Kvalitets- og tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2023 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i danske kroner.

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 der 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. Kvar- talsvise 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
- ▶ 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 tilbageførslers 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Operationel leasing

Operationel leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, hvis 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, jf. 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
- ▶ Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerløns-omkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle, der er baseret på de budgetterede timer på de enkelte medarbejdere.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og it-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende it-udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på for medarbejderne, deres budgetterede timeantal og afskrivninger på den fysiske placering.

Indirekte omkostninger til IDV, herunder omkostninger til ledelse, administration og bygningsdrift skal fordeles.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Bygninger	50 år
Bygningsinstallationer	10-20 år
Udstyr og inventar	3-5 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen 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 opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuer og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser FGU Trekanten S I's pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets 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 værdipapirer materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækingsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Anvendt regnskabspraksis****Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal**

Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætningen}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Gældsfaktor (gearing)	$\frac{\text{Realkredit gæld i alt} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Årselever	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Udvikling i procent i antal årselever i alt	$\frac{\text{Årselever i alt i dette regnskabsår} - \text{årselever i alt forrige år}}{\text{Årselever i forrige år} \times 100}$
Årsværk	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.
Ledelse og administration pr. 100 årselever	$\frac{\text{Årsværk} - \text{ledelse og administration} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	$\frac{\text{Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særligetilskud} + \text{administrative fællesskaber (vært)} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Lønoms-kostninger vedr. ledelse og administration pr. 100 årselever	$\frac{\text{Lønoms-kostninger til ledelse og administration} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Lønoms-kostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	$\frac{\text{Lønoms-kostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Lønoms-kostninger øvrige pr. 100 årselever	$\frac{\text{Lønoms-kostninger til ledelse og administration} + \text{marketing} + \text{bygningsdrift} + \text{aktiviteter med særlige tilskud} + \text{administrative fællesskaber (vært)} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Lønoms-kostninger i alt pr. 100 årselever	Lønoms-kostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønoms-kostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønoms-kostninger i pct. af omsætningen	$\frac{\text{Lønoms-kostninger i alt} \times 100}{\text{omsætning i alt}}$

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Anvendt regnskabspraksis****Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring****Aktivitetsstyring**

Årsværk pr. 100 årselever	$\frac{\text{Årsværk i alt} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	$\frac{\text{Årsværk} - \text{undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	$\frac{\text{Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	$\frac{\text{Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen} \times 100}{\text{Chefårsværk i alt}}$

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	$\frac{\text{Samlet antal kvadratmeter} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Bygningsudgifter/huslejudgifter pr. kvadratmeter	$\frac{\text{Samlet omkostninger til bygningsudgifter/ husleje}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	$\frac{\text{Samlet omkostning til forsyning} \times 100}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$

Finansielstyring

Belåningsgrad (%)	$\frac{\text{Langfristet gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Offentlig ejendomsvurdering}}$
Finansieringsgrad (%)	$\frac{\text{Langfristet gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.	$\frac{\text{Andel af realkreditlån med variabel rente} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct	$\frac{\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note		2023	2022
	Omsætning		
1	Statstilskud	80.683.435	70.457.926
2	Deltagerbetaling og andre indtægter	11.502.258	6.705.628
	Omsætning i alt	<u>92.185.693</u>	<u>77.163.554</u>
	Omkostninger		
3	Undervisningens gennemførelse	-50.723.876	-43.837.910
4	Markedsføring	-104.493	-109.656
5	Ledelse og administration	-18.335.000	-16.547.342
6	Bygningsdrift	-12.729.893	-8.732.253
7	Aktiviteter med særlige tilskud	-4.300.729	-7.814.019
	Omkostninger i alt	<u>-86.193.991</u>	<u>-77.041.180</u>
	Resultat før finansielle poster	5.991.702	122.374
	Finansielle poster		
8	Finansielle indtægter	1.205.834	75.124
9	Finansielle omkostninger	-511.873	-118.776
	Finansielle poster i alt	<u>693.961</u>	<u>-43.652</u>
	Årets resultat	<u><u>6.685.663</u></u>	<u><u>78.722</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	2023	2022
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
10 Grunde og bygninger	47.802.514	31.364.640
11 Udgifter til igangværende byggeri	14.686.337	2.962.777
12 Udstyr	2.981.417	1.443.848
13 Inventar	1.053.738	846.281
	<u>66.524.006</u>	<u>36.617.546</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	1.384.333	1.280.551
	<u>1.384.333</u>	<u>1.280.551</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>67.908.339</u>	<u>37.898.097</u>
Varebeholdninger	<u>313.627</u>	<u>325.910</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.316.941	45.654
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet	3.076.732	4.176.459
Andre tilgodehavender	2.196.062	1.051.202
Periodeafgrænsningsposter	353.428	595.218
	<u>6.943.163</u>	<u>5.868.533</u>
Likvide beholdninger	<u>12.245.482</u>	<u>23.059.734</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>19.502.272</u>	<u>29.254.177</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>87.410.611</u></u>	<u><u>67.152.274</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

	2023	2022
Årets resultat	6.685.663	78.722
Reguleringer, ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.862.721	1.656.651
Gevinst ved indfrielse af lån	-959.799	0
Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	12.283	68.014
Ændring i tilgodehavender	-1.074.630	-134.498
Ændring i kortfristet gæld	360.392	-4.067.793
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>6.886.630</u>	<u>-2.398.904</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-31.769.181	-3.669.269
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-103.782	-279.251
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-31.872.963</u>	<u>-3.948.520</u>
Finansieringens likviditetsvirkning		
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-5.286.919	-281.624
Optagelse, realkreditlån	19.459.000	
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>14.172.081</u>	<u>-281.624</u>
Ændringer i likviditet i alt	<u>-10.814.252</u>	<u>-6.629.048</u>
Likvider primo	23.059.734	29.688.781
Likvider ultimo	<u>12.245.482</u>	<u>23.059.733</u>
Samlet trækingsret (kassekredit)	5.050.000	50.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	<u>17.295.482</u>	<u>23.109.733</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke nogen usædvanlige forhold.

IV Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

	2023	2022
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	54.106.233	49.462.369
Fællesudgiftstilskud	11.805.210	11.188.420
Særlige tilskud	14.771.992	9.807.137
	<u>80.683.435</u>	<u>70.457.926</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	3.832.944	1.395.397
Anden ekstern rekvirent betaling	3.010.364	2.579.871
Andre indtægter	4.658.950	2.730.360
	<u>11.502.258</u>	<u>6.705.628</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	44.173.582	39.420.166
Afskrivninger	302.019	343.235
Øvrige omkostninger	6.248.275	4.074.509
	<u>50.723.876</u>	<u>43.837.910</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	104.493	109.656
	<u>104.493</u>	<u>109.656</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	10.964.805	10.157.580
Afskrivninger	56.587	48.928
Øvrige omkostninger	7.313.608	6.340.834
	<u>18.335.000</u>	<u>16.547.342</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

	2023	2022
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.750.911	1.238.722
Afskrivninger	1.504.117	1.264.488
Øvrige omkostninger	9.474.865	6.229.043
	<u>12.729.893</u>	<u>8.732.253</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	573.338	2.106.761
Øvrige omkostninger	3.727.391	5.707.258
	<u>4.300.729</u>	<u>7.814.019</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.205.834	75.124
	<u>1.205.834</u>	<u>75.124</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter og andre finansielle omkostninger	511.873	118.776
	<u>511.873</u>	<u>118.776</u>
10 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar		39.788.800
Tilgang i årets løb		17.320.200
Afgang i årets løb		<u>0</u>
Kostpris 31. december		57.109.000
Akk. af- og nedskrivninger 1. januar		8.424.160
Årets af- og nedskrivninger		882.326
Tilbageførte af- og nedskrivninger		<u>0</u>
Akk. af- og nedskrivninger 31. december		9.306.486
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>47.802.514</u>
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 1. oktober 2020:		<u>37.300.000</u>
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:		<u>17.523.798</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

	Udgifter til igangværende byggeri
11 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar	2.962.777
Tilgang i årets løb	11.723.560
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december	<u>14.686.337</u>
12 Materielle anlægsaktiver	Udstyr
Kostpris 1. januar	5.333.023
Tilgang i årets løb	2.220.802
Afgang i årets løb	
Overførsel	
Kostpris 31. december	<u>7.553.825</u>
Akk. af- og nedskrivninger 1. januar	3.889.175
Årets af- og nedskrivninger	683.233
Tilbageførte af- og nedskrivninger	
Overførsel	
Akk. af- og nedskrivninger 31. december	<u>4.572.408</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>2.981.417</u></u>
13 Materielle anlægsaktiver	Inventar
Kostpris 1. januar	2.572.072
Tilgang i årets løb	504.619
Afgang i årets løb	0
Overførsel	
Kostpris 31. december	<u>3.076.691</u>
Akk. af- og nedskrivninger 1. januar	1.725.791
Årets af- og nedskrivninger	297.162
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0
Overførsel	
Akk. af- og nedskrivninger 31. december	<u>2.022.953</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>1.053.738</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
14 Egenkapital		
Saldo primo	34.183.940	34.105.218
Årets resultat	<u>6.685.663</u>	<u>78.722</u>
Egenkapital 31. december	<u><u>40.869.603</u></u>	<u><u>34.183.940</u></u>
15 Realkreditgæld		
Kommune Kredit, var. renten, rest 21 år		6.231.290
Nykredit, kontantlån rente 5,12, rest 30 år	8.678.572	
Nykredit, kontantlån rente 4,98, rest 30 år	6.075.000	
Nykredit, var obl lån, rest 30 år	<u>4.690.000</u>	<u>0</u>
Realkreditgæld i alt	<u>19.443.572</u>	<u>6.231.290</u>
Afdrag efter 5 år	17.795.655	4.764.801
Afdrag mellem 1 og 5 år	<u>1.344.457</u>	<u>1.181.043</u>
Langfristet realkreditgæld	<u><u>19.140.112</u></u>	<u><u>5.945.844</u></u>
Afdrag inden for 1 år	<u>303.460</u>	<u>285.446</u>
16 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	13.854	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	107.734	0
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.959.177	2.703.152
Realkreditgæld, afdrag inden for et år	303.460	285.446
Øvrige gældsposter	<u>1.074.815</u>	<u>814.132</u>
Anden gæld i alt	<u><u>4.459.040</u></u>	<u><u>3.802.730</u></u>
17 Gæld til pengeinstitutter		
Oplysning om samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		
Anvendt kassekredit ultimo	0	0
Resterende trækingsret kassekredit	<u>5.050.000</u>	<u>50.000</u>
Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt	<u><u>5.050.000</u></u>	<u><u>50.000</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

18 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er der stillet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 37.461 tkr.

<i>Andre forpligtelser</i>	2023	2022
Der er indgået følgende huslejeforpligtigelser:		
Europavej 15-17 Taulov	11.624	0
Finlandsvej 79, Vejle	26.550	
Boulevarden 19 D, Vejle	10.678.543	14.039.044
Pavillion	11.078	136.500
Tårnvej, Grinsted	592.438	560.000
- Delvis vederlagsfrit fremtil 2025 mod betaling af nødvendige ombygninger og vedligeholdelse		

	Restløbetid	Restydelse	
		2023	2022
Der er indgået følgende leasingforpligtigelser:			
Frontlæsser	14 mdr.	44.310	82.290
Kopimaskine	0 mdr.		4.570

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Særlige specifikationer

	2023	2022
Personaleomkostninger		
Lønninger m.v.	47.984.259	44.101.874
Pensioner	8.870.427	8.220.587
Social sikring	607.950	600.768
	<u>57.462.636</u>	<u>52.923.229</u>
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<u>5.707.418</u>	<u>5.784.890</u>
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	<u>5.707.418</u>	<u>5.784.890</u>
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>5.707.418</u>	<u>5.784.890</u>
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederl til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv.	<u>0</u>	<u>0</u>
Honorar til bestyrelsesvalgt revisor		
Honorar for lovpligtig revision	145.290	110.870
Honorar for andre ydelser end revision	141.010	176.831
	<u>286.300</u>	<u>287.701</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

	2023	2022
Specifikation af formålsregnskabet		
Statstilskud i alt	80.683.435	70.457.926
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	11.502.258	6.705.628
Omsætning i alt	<u>92.185.693</u>	<u>77.163.554</u>
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Forberedende grunduddannelse	49.187.189	43.006.872
Øvrig erhvervsrettede uddannelser		250.000
Indtægtsdækket virksomhed	1.536.687	581.038
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	<u>50.723.876</u>	<u>43.837.910</u>
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	104.493	109.656
Institutionsledelse	2.035.221	1.948.158
Bestyrelses honorarer	74.868	73.562
Administration	16.224.911	14.525.622
Omkostninger til ledelse og administration i alt	<u>18.439.493</u>	<u>16.656.998</u>
Omkostninger bygningsdrift		
Rengøring	1.831.406	1.184.835
Forsyning	1.550.480	1.670.740
Øvrig drift	1.684.919	1.260.422
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	4.146.243	3.483.557
Indvendig vedligeholdelse	1.209.124	343.014
Udvendig vedligeholdelse	1.008.288	360.977
Bygningsinventar og -udstyr	1.256.029	428.708
Statens selvforsikring	43.404	
Omkostninger bygningsdrift i alt	<u>12.729.893</u>	<u>8.732.253</u>
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevilling FOU	1.305.397	5.374.812
Speciel pædagogisk støtte	844.587	1.131.180
EU-projekter	97	0
Øvrige projekter	2.150.647	1.308.027
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>4.300.728</u>	<u>7.814.019</u>
Finansielle poster i alt	<u>-693.960</u>	<u>43.652</u>
Ekstraordinære poster i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>6.685.663</u>	<u>78.722</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Særlige specifikationer

Indtægtsdækket virksomhed i Danmark	2023	2022	2021	2020	I alt
Indtægter	1.210.163	1.048.367	1.190.642	0	3.449.172
Direkte og indirekte lønomkostninger	-1.392.619	-538.843	-486.143	0	-486.143
Andre direkte og indirekte omkostninger	-144.068	-42.195	0	0	0
Resultat	-326.524	467.329	704.499	0	2.963.029
Akumuleret resultat	1.036.229	1.362.753	895.424	190.925	190.925

Kr.	2020	2021	2022	2023
Kurser	190.925	895.424	1.362.753	1.036.229

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	17.320.200	2.220.802	504.619
Brugt	0	0	0
I alt	17.320.200	2.220.802	504.619

	2023	2022
It-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it	908.952	546.434
It- systemdrift	1.487.505	848.036
It- vedligehold	957.925	802.436
It-udviklingsomkostninger	193.785	40.670
Udgifter til it-varer til forbrug	420.529	617.288
	<u>3.968.696</u>	<u>2.854.864</u>