

S/I FGU Aalborg

Sohngårdsholmsvej 51B, 9000 Aalborg

Institutionsnummer: 281.027

Børne- og Undervisningsministeriet

Årsrapport for 2021

Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Påtegninger	
Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning inklusive hoved – og nøgletal	
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	9
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	12
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	14
Usikkerhed ved indregning og måling	14
Usædvanlige forhold	14
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	14
Forventninger til det kommende år	14
Målrapportering	15
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	28
Balance 31. december	29
Pengestrømsopgørelse	31
Noter	32
Særlige specifikationer	36

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

S/I FGU Aalborg
Institutionsnummer: 281.027
Sohngårdsholmsvej 51B
9000 Aalborg

Hjemstedskommune: Aalborg

Telefonnummer: 9631 6363
E-mail: fgu@fguaalborg.dk
Hjemmeside: www.fguaalborg.dk

CVR-nr.: 39 81 54 27

Bestyrelsen

Helle Bobach, formand (udpeget af arbejdsgiverorganisationerne)
Per Clausen, næstformand (udpeget af kommunalbestyrelsen)
Karsten Christensen (udpeget af LO Aalborg)
Peter Thomsen (udpeget af erhvervsuddannelserne)
Per Thye Rasmussen (udpeget af arbejdsgiverorganisationerne)
Dan Oxholm (udpeget af LO Aalborg)
Bjarne Sørensen (udpeget af kommunalbestyrelsen)
Maja Torp (udpeget af kommunalbestyrelsen)
Jette Frederiksen (udpeget af kommunalbestyrelsen)
Anne-Mette Kann (udpeget af kommunalbestyrelsen)
Mads Holm Larsen (medarbejderrepræsentant med stemmeret)
Michael Falkenberg (medarbejderrepræsentant uden stemmeret)

Daglig ledelse

Rektor Rikke Ørnberg

Institutionens formål

Det er institutionens formål at udbyde Forberedende Grunduddannelse i Aalborg Kommune

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
statsautoriseret revisor Kim Vorret, mne33256
Platanvej 4, 7400 Herning
CVR-nr. 33771231
Telefonnummer: 9660 2500
E-mail: herning@pwc.com

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabet 2021 for S/I FGU Aalborg.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder 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 indgående 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.

Aalborg, den 30. marts 2022

Daglig ledelse

Rikke Ørnberg
Rektor

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

Aalborg, den 30. marts 2022

Bestyrelse

Helle Bobach
formand

Per Clausen
næstformand

Maja Torp

Per Thye Rasmussen

Peter Thomsen

Michael Falkenberg

Jette Frederiksen

Dan Oxholm

Mads Holm Larsen

Bjarne Sørensen

Anne-Mette Kann

Karsten Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for S/I FGU Aalborg

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU Aalborg (institutionen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (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. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol mm. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". 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. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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 tilskudskontrol mm. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., 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 Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol mm. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Herning, den 30. marts 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

mne33256

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

FGU Aalborg har et dækningsområde, som er Aalborg kommune. Institutionen har to skoler beliggende i hhv. Aalborg og Kongerslev. Desuden driver FGU institutionen også et STU-tilbud og et botilbud, som begge er tilknyttet skolen i Kongerslev. FGU-institutionen er af UVM estimeret til 497 elever.

FGU Aalborg er sat i verden for de mange unge mennesker mellem 15 og 25 år, der ikke har en ungdomsuddannelse og ikke er i job. På FGU Aalborg får de et ekstra skub og en hånd i ryggen; vi forbereder dem til morgendagens samfund og sørger for, de kommer godt i vej.

Bestyrelsen er skolens øverste ledelse og fastsætter retningslinjer for ledelsens virksomhed. Bestyrelsen kan bemyndige rektor til at udøve en række af bestyrelsens beføjelser i et nærmere bestemt og defineret omfang.

På FGU Aalborg er vi nået et godt stykke vej i etableringen af FGU-organisationen, vores organisationsgrundlag, strategi og indsatsområder samt fælles forståelse af kerneopgaven, og hvordan vi samarbejder om den. Men der er brug for mere tid til implementeringen af denne store nye reform.

Med lovgivningen og bekendtgørelserne i hånden har vi stadig behov for udvikling af institutionen og dens to skoler, dens bygninger og det faglige udbud. Vi har brug for at omsætte datainformationer til strategiske indsatser, og vi vil løbende evaluere og justere på indsatser, på organisering og på tilrettelæggelsen af uddannelsen og sikre fokus på ministeriets tre retningsgivende mål for uddannelsen: trivsel, fravær og gode overgange.

Vores handlinger skal afspejle vores værdier, fordi det spiller en afgørende rolle for både elevers og medarbejders trivsel og den læring, vi forventer, skal finde sted på FGU.

Ledelsen på FGU Aalborg har en vigtig opgave og et skærpet fokus på at sikre, at medarbejdere er involveret i udviklingen af FGU Aalborg, fordi det skaber kvalitet og trivsel for alle. Derudover skal bestyrelses engageres, involveres og orienteres, så den kan træffe gode beslutninger på et oplyst grundlag til gavn for organisationen.

Organisationsgrundlag

FGU Aalborgs organisationsgrundlag består af tre elementer:

1. Strategi
2. Organisationsstruktur
3. Ledelsesgrundlag

Strategi

Strategien er organisationens overordnede mål. Strategien er et fikspunkt for alle ansatte og eksterne samarbejdspartnere, der er en del af organisationens fremtidige udvikling. Konkret består strategien af mission, vision, værdier og strategiske mål.

Mission

FGU Aalborg er en uddannelsesinstitution, der skal give eleverne viden, kundskaber, færdigheder, afklaring og motivation til primært at gennemføre en ungdomsuddannelse eller alternativt opnå ufaglært beskæftigelse.

Vision

FGU Aalborg er det mest attraktive valg for de unge i målgruppen, for samarbejdspartnere og for medarbejdere.

”Fælles kurs mod nye mål – med eleven som kaptajn”.

Ledelsesberetning

FGU Aalborgs vision udtrykker essensen af det læringsmæssige, organisatoriske og kulturelle perspektiv, vi anlægger i arbejdet med professionelt at udvikle et helt nyt forberedende uddannelses tilbud til unge, som har brug for hjælp til afklaring af uddannelses- og/eller erhvervmæssig retning i livet.

Fortsat etablering i 2021

FGU Aalborg står stadig i en udviklings- og implementeringsfase, som fastsat af Undervisningsministeriet forventes at strække sig frem til år 2023.

Etableringsprocessen og den udviklende drift i 2021 omhandlede i store træk:

- Personaltilpasninger ift. økonomi
- Organisation: justeringer i organisationsstrukturen og tilpasninger af opgaver i ledelsen
- Administration: konsolideringsfase af administrative, økonomisystemer og organisering af arbejdsopgaver
- At blive fortrolig med den datainformation, som FGU nu kan tilgå og et fokus på at hente og omsætte datainformation til strategiske indsatser
- GDPR: FGU Danmark har ansat en DPO og i samarbejde med dem, har vi opgraderet GDPR
- Vedligeholdelse og tilretning af medarbejderhåndbog samt tilhørende politikker og ordensregler
- Etablering af Whistleblowerordning for medarbejdere ved FGU Aalborg
- Implementering af ny overenskomst for lærere og herunder udarbejdelse af påkrævet institutionsplan
- Samarbejdet med KUI (De Kommunale Ungeenheder): fælles strategiske målsætninger for samarbejde og kvalitetssikring i opgaveløsningen. Herunder kendskab til ansvarsområder og opfølgning på procedurer
- Tilpasninger af bygninger til FGU: kapacitetsjusteringer i form af salg af ejendom, renovering og opbygning samt indkøb og udvikling
- Fortsat fokus på at synliggøre FGU i Aalborg kommune og vedligeholde samt etablere relevante samarbejder med de øvrige uddannelsesinstitutioner, kommunes forvaltninger og det omkringliggende samfund
- Kompetenceudvikling af store dele af medarbejderne, herunder undervisere, studievejledere, administration samt ledelse
- At navigere sikkert gennem endnu et år præget af Corona og de forholdsregler, som har haft betydning for FGU.

Ansættelser og afskedigelser

FGU Aalborg har et fokus på at stabilisere justeringer i medarbejderressourcerne. Men FGU har generelt på landsplan et faldende elevtal i 2021, så derfor har vi på FGU Aalborg heller ikke en stabil drift. Vi har stadig brug for at tilrette vores uddannelse til den efterspørgsel, der er samt sikre de faglige kompetencer, som er nødvendige for at løse kerneopgaven og kvalitetsudvikle på vores tilbud.

Ledelsesberetning

Vi ved, at FGU i sin opstartsfasen frem mod 2023 og helt sikkert et par år frem har brug for frigjorte ressourcer til udvikling af en ny profession. Medarbejderne er fortsat i en stor forandringsproces og særligt underviserne har oplevet et stort pres i hverdagen. Der behøves tæt dialog, involvering og pædagogisk ledelse, og disse udviklingsprocesser tager tid, hvis vi skal skabe en bæredygtig organisation.

I 2021 blev der i efteråret afskediget medarbejdere på baggrund af kapacitetsjusteringer pga. økonomi grundet et faldende elevtal. Der er desuden også sket stillingsændringer samt omplaceringer i personalet.

Vi har ansat ny uddannelsesleder i Aalborg pr. 1. november, da den forrige opsagde sin stilling før sommerferien. Rektor fungerede som uddannelsesleder i den mellemliggende periode. Vi har ansat nye medarbejdere i serviceteamet, da vi i 2021 blev tildelt ekstra midler til rengøring grundet covid19.

Årets faglige resultater

Elevtal

FGU Aalborg er som sagt estimeret til 497 FGU-årselever på baggrund af oprindelige beregninger fra ministeriet.

FGU Aalborg årselevtal for 2021 var 396 FGU-årselever mod et budgetteret årselevtal på 475. Corona har haft en betydning for elevtilgang og -afgang, men 2021 har vist sig at være et år, hvor FGU generelt er udfordret på elevtallet i hele Danmark. FGU Danmark, KL og ministeren har en løbende dialog om udfordring om konjunkturfølsom økonomi og tilgangen af elever til FGU. Sektoren har det svært.

På FGU Aalborg har vi løbende optag på spor, så vi sikrer elevernes motivation og fastholdelse. På vores STU har vi 25 elever og i botilbud har vi 16 elever boende. Tallet er stabilt.

Samarbejde og fastholdelsesindsats med KUI

FGU har i løbet af 2021 fortsat det tætte samarbejde KUI, og vi arbejder hele tiden på at kvalificerer dette og blive dygtige til at sikre, at de unge får de bedste muligheder for at lykkes på FGU. KUI og FGU-institutionen er stadig optaget af kvaliteten af målgruppevurderinger og elevernes uddannelsesplan med henblik på at sikre et godt forløb på FGU.

Der afholdes løbende samarbejds møder både mellem FGU's ledelse og KUI's ledelse, men også mellem medarbejderen i FGU og KUI. Sammen med KUI fastsætter vi mål for vores samarbejde, og i januar 2022 bliver der endnu en strategidag. Her fastsættes mål for samarbejdet. I 2021 og 2022 er fokus særligt på frafald og fravær, herunder fokus på datainformation og handlinger på baggrund af data.

Det har stor betydning, for at FGU kan lykkes med at fastholde eleverne, at eleven oplever sig inddraget i hele processen fra udarbejdelsen af Uddannelsesplanen hos KUI til det fortløbende samarbejde mellem med kontaktlæreren og skolens vejledere om elevens forløbsplan.

Ledelsesberetning

Samarbejdet mellem FGU og KUI er vigtigt for elevens mål og for at sikre trivsel på alle planer. I 2021 har vi fortsat et tværgående samarbejde med de 4 FGU-institutioner i Nordjylland om Projekt ILT, som til dels finansieres af regionens uddannelsespulje. Projektet sætter særligt fokus på FGU-elevens trivsel og livsduelighed med henblik på efterfølgende at gennemføre en ungdomsuddannelse. Projektet er fortsat i sin opstartsfasen, idet covid19 løbende har forsinket alle dele af samarbejdet. Samarbejdet ledes af FGU-Vendsyssel og fra hver institution deltager en håndfuld medarbejdere samt et udpluk af elever.

Øvrigt samarbejde

I region Nordjylland lægger de 4 rektorer/ direktører for hhv. FGU Himmerland, Nordvest og Vendsyssel og Aalborg vægt på et udbygget samarbejde. De 4 institutioner har løbende i 2021 afholdt møder for sparring og samarbejde samt vidensdeling. De har været på et fælles internat i 2 dage med samtlige undervisere og vejledere om fælles tematikker. Blandt andet ungdomskultur og ordblindevenlige miljøer.

Desuden samarbejdes der tæt mellem de 4 institutionernes administration.

Der er fortsat møde i FU mellem de 4 institutioner for sparring, vidensdeling og diskussion. Dette er nogle gode og nødvendige fora, da der stadig er behov for sparring til implementering, udvikling af uddannelsen og drift samt at sikre kvalitet i FGU på landsplan.

FGU Aalborg er repræsenteret ved Rektor i Ungestrategien i Aalborg. Desuden har rektor deltaget i et kommissorium for Tobaksfrie ungdomsuddannelser i Aalborg.

FGU Aalborg har fået en bestyrelsespost i Aalborg Ungdomsskole og repræsenterer ungdomsuddannelserne i Aalborg kommune. Det er rektor, der sidder i bestyrelsen. Første møde er i 2022.

Rektor og uddannelsesledere har i 2021 afholdt møder med mange samarbejdspartnere, heriblandt Sundheds- og Kulturforvaltningen, cheferne for KUI og Center for Tværfaglig Forebyggelse. Ligeledes er der også i 2021 afholdt møder med andre uddannelsesinstitutioner som TECH, AMU, Aalborg Handelsskole, SOSU samt TAMU. Her er fortsat fokus på samarbejdet om etablering af kombinationsforløb og praktikker samt tilrettelæggelse af disse. Alt sammen for at sikre gode overgange til uddannelse og trivsel for vores elever.

FGU Aalborg indledte i 2020 et samarbejde med lærer- og pædagoguddannelsen og tilkendegav over for UCN, at vi ønskede at være praktikskole allerede i 2021 for at sikre kvalitet i pædagog og læreruddannelserne. Vi har i 2021 vores første praktikant fra pædagoguddannelsen, som er tilknyttet FGU-skolen i Kongerslev og deres STU samt botilbud.

Rektor er medlem af Det pædagogiske Kommissorium nedsat under FGU Danmark. Kommissoriet skal sikre videndeling og udvikling af en FGU-didaktik og pædagogik med henblik på at styrke indsatsen for elever i uddannelsen og sikre gode overgange, trivsel og lavt fravær. Særligt er der fokus på FGU-læringsfestival, som skal afholdes i april 2022.

Ledelsesberetning

FGU har i et samarbejde med STUK (Styrelsen for Undervisning og Kvalitet) udarbejdet eksemplariske FGU-prøver til inspiration i sektoren. Disse eksemplariske prøver er nu tilgængelige for hele FGU-sektoren på <https://emu.dk/fgu/proever/nye-materialer-om-proeverne-paa-fgu>.

Vi har også indgået en samarbejdsaftale med KLAP-job og vores STU, idet vi ønsker at skabe de bedste vilkår for vores elever i STU og deres håb om at blive en del af arbejdsmarkedet.

Desuden er vi en del af Joballiancen, et 4-årigt projekt i STU-regi, som skal sikre unge jobs. Projektet er finansieret af STAR. Joballiancen består af PMU i samarbejde med Morsø kommune, Erhvervsskolen Vestjylland i samarbejde med Ringkøbing Skjern kommune, Castberggaard med Hedensted kommune, AspIT med Aabenraa og Sønderborg kommuner og så FGU Aalborg, Lille Vildmose STU med Aalborg kommune. Det er Ligeværd, der styrer projektet.

Kompetenceudvikling 2021

I 2021 indgik vi aftale med UCN om afvikling af kompetenceudvikling af både medarbejdere og ledelse. Der har i den forbindelse været afholdt følgende forløb:

- Et forløb for alle/dele af medarbejderne vedr. Den Helhedsorienterede Undervisning og herunder videreudvikling af de professionelle læringsfællesskaber, uddannelse inden for neuropædagogik samt et internat, som blev afholdt sammen med de tre andre nordjyske uddannelsesinstitutioner om den udfordrede målgruppe
- Et forløb for ledere, hvor der blev sat fokus på det samlede ledelsesteam, roller, ansvar og struktur
- Individuelle forløb der understøtter FGU Aalborgs arbejdsfelt.

Der foruden har vi indgået aftale med Edura vedr. etablering af et dashboard, der understøtter en datadrevet ledelse, hvilket har skabt grundlag for en nem og målrettet behandling af data i FGU Aalborg.

Det har igen i år været vanskeligt at gennemføre alle forløb planmæssigt grundet Corona. Dette betyder, at flere aktiviteter overflyttes til 2022/2023.

Alle kompetenceforløb har været betalt via STUK's Institutionsudviklingsaftale og restmidler overflyttes til 2022/2023.

Bygningsstrategi

Skolen i Aalborg er beliggende på Sohngårdsholmsvej 51B og kan rumme 350 elever. Skolen i Kongerslev skal kunne rumme op mod 150 elever.

Der er ikke udviklet en ny bygningsstrategien i 2021 grundet andre prioriteringer i ledelsen. FGU Aalborg er pt. i forhandlinger om en ny lejekontrakt med Sygeplejerskernes Pensionsselskab om bygningerne i Aalborg, og FGU Aalborg har en tilknyttet bygningsrådgiver til at kvalitetssikre indholdet af denne nye lejekontrakt.

Ledelsesberetning

Det er hensigten, at den ny bestyrelse i 2022 skal understøtte arbejdet med en egentlig bygningsstrategi for FGU Aalborg. Forventeligt laves der af ledelsen et oplæg til en bygningsstrategi, som efterfølgende diskuteres og behandles i bestyrelsen. Den nuværende bygningskapacitet dækker nuværende behov i forhold til elevtal, men bygningerne understøtter ikke det pædagogiske læringsmiljø, som FGU skal tilbyde på sigt.

Der er i 2021 brugt afsatte midler på tidssvarende studiemiljø og fysisk indretning af nogle fællesområder på begge matrikler.

Botræning (IDV) i beboelsesejendommen i Danmarksgade 37 har gennemgået en betydelig renovering og blev atter taget i brug 1. september 2021.

Bygningen Danmarksgade 12 i Kongerslev er under afvikling.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Årets resultat viser et underskud på DKK 384.122.

FGU Aalborg budgetterede med 475 FGU-årselever, men med en stor nedgang i antallet af elever specielt fra maj til august endte årselevtallet på 396. Økonomisk betød det et mindre driftstilskud på ca. DKK 6,5 mio.

FGU Aalborg har i løbet af 2021 modtaget ekstraordinære særtilskud på ca. DKK 5,3 mio. (inkl. kompetencemidler).

FGU Aalborgs IDV-aktiviteter som omhandler et STU-tilbud og et bo-trænings tilbud har i 2021 bidraget meget positivt til institutionens bundlinje

Lønomkostninger i pct. af omsætningen er faldet fra 73,6 til 73,1. Tallet er stadig højt. Dette skyldes bl.a., at man slet ikke har nået det af undervisningsministeriets beregnede årselevtal på 497. De personalemæssige tilpasninger, der har været i 2021, slår først igennem i 2022, og derfor forventes det, at man på sigt kan komme til at ligge på et lønomkostningstal omkring 70%. Samtidig er lønomkostningerne præget af, at man i 2021 har hensat økonomi til fritstillede medarbejdere.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019
Resultatopgørelse, DKK			
Statstilskud	46.741.459	50.184.855	21.035.041
Omsætning	56.710.168	60.975.559	26.071.045
Omkostninger	-56.962.925	-60.224.882	-29.095.572
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-252.757	750.677	-3.024.527
Finansielle poster	-131.365	-204.818	-103.435
Resultat før ekstraordinære poster	-384.122	545.859	-3.127.962
Ekstraordinære poster	0	0	0
Årets resultat	-384.122	545.859	-3.127.962
Balance, DKK			
Anlægsaktiver	8.244.405	8.528.033	8.898.208
Omsætningsaktiver	23.630.694	25.680.496	24.355.853
Balancesum	31.875.099	34.208.529	33.254.061
Egenkapital	12.558.036	12.942.158	12.396.299
Hensatte forpligtelser	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	2.509.407	2.793.570	3.194.761
Kortfristede gældsforpligtelser	16.807.656	18.472.801	17.663.001
Pengestrømme, DKK			
Driftsaktivitet	-676.258	3.412.383	8.858.273
Investeringsaktivitet	-607.328	-156.907	-302.744
Finansieringsaktivitet	-277.703	-586.037	-145.872
Pengestrøm, netto	-1.561.289	2.669.439	8.409.657
Likvider primo	23.131.116	20.461.677	12.052.020
Likvider ultimo	21.569.827	23.131.116	20.461.677
Resterende trækningmulighed på kassekredit, jf. note 15	0	0	900.364
Resterende trækningmulighed på byggekredit, jf. note 15	0	0	0
Værdipapirer, jf. note 11	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	21.569.827	23.131.116	21.362.041
Finansielle nøgletal			
Overskudsgrad (%)	-0,7	0,9	-12,0
Likviditetsgrad (%)	140,6	139,0	137,9
Soliditetsgrad (%)	39,4	37,8	37,3
Årselever			
Årselever eksklusive kostelever (Specificeret på hovedområder efter institutionens behov)		0,0	0,0
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling		0,0	0,0
Årselever, afsøgningsforløb	0,3	0,1	0,0
AGU	96,7	108,7	55,3
PGU	225,2	259,3	101,9
FGU uden spor	63,3	81,2	18,4
Årselever, afløbs elever	0,0	0,0	1,9
PBE-elever	0,0	0,0	0,6
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb m.v.	6,5	2,8	0,0
Kombinationsforløb	4,4	0,0	0,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	54,6	52,6	25,4
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i udlandet	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt	451,0	504,7	203,5
Aktivitetens udvikling i procent	-10,6	148,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0
Årsværk			
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	90,7	87,8	37,4
Andel i pct. ansat på sociale vilkår	13,3	9,2	9,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	4,8	7,4	2,7
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,5	2,2	2,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (årsværk, der ikke vedrører ledelse og administration og undervisningens gennemførelse)	3,5	1,6	1,5
Lønomsætninger pr. 100 årselever, DKK			
Undervisningens gennemførelse	7.218.828	7.473.981	6.227.488
Øvrige	1.968.310	1.418.919	3.514.760
Lønomsætninger pr. 100 årselever i alt	9.187.138	8.892.900	9.742.248
Lønomsætninger i pct. af omsætningen	73,1	73,6	76,0

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring			
Aktivitetsstyring			
Årsværk pr. 100 årselever	20,1	17,4	18,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	15,3	13,6	13,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde i pct. af omsætningen	6,6	9,9	8,3
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	785.385	814.750	805.894
Kapacitetsstyring			
Kvadratmeter pr. årselev	24,3	16,4	15,5
Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	457	543	481
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	70	86	79
Finansielstyring			
Finansieringsgrad (%)	34,3	36,8	40,2
Gældsfaktor (gearing)	0,0	0,0	0,1
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument (%)	25,8	25,3	29,8
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed (%)	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold, der kan have påvirket regnskabsaflæggelsen af årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har påvirkning på årsregnskabet.

Forventningerne til det kommende år

FGU Aalborg har et budgetteret overskud i 2022 på ca. TDKK 880. Der er budgetteret med 390 årselever mod 475 budgetterede årselever i 2021.

FGU Aalborg modtog ultimo december et særtilskud - afsat på finansloven - på 2.250t. Desuden modtog institutionen tilpasningsmidler for 2021 på TDKK 2.113. Disse tilskud bliver indtægtsført i 2022.

Der har i 2021 været foretaget personaletilpasninger og disse slår igennem i 2022.

Der vil løbende i 2022 stadig blive tilpasninger af institutionens ressourcer ift. antallet af elever, opgaver samt kompetencer.

Målrapportering

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever

Uddannelsesområde	2021	2020	2019
Afsøgningsforløb	0,3	0,1	0
Basis	63,3	81,2	18,4
Almen grunduddannelse	96,7	108,7	55,3
Produktionsgrunduddannelse	225,2	259,3	101,9
Erhvervsgrunduddannelse	6,5	2,8	0
Antal årselever i alt	396,3	452,1	178,1

FGU Aalborg er estimeret til 497 FGU-årselever på baggrund af oprindelige beregninger fra ministeriet.

FGU Aalborgs årselevtal for 2021 endte på 396. Corona har haft en betydning for elevtilgang og afgang, men 2021 har vist sig at være et år, hvor FGU generelt er udfordret på elevtallet i hele Danmark. FGU Danmark, KL og ministeren har en løbende dialog om udfordring af den manglende tilgang af elever til FGU. Sektoren har det svært og FGU Aalborg er ingen undtagelse.

Lovligt og ulovligt fravær

Tabel 2 – Gennemsnitlig fravær i pct.

Fraværstype	3. kvartal 2020	4. kvartal 2020	1. kvartal 2021	2. kvartal 2021
Lovligt fravær	9,61	9,97	4,39	9,32
Ulovligt fravær	8,29	8,63	7,35	9,23
Fraværsprocent i alt	17,90	18,60	11,73	18,55

Lovligt fravær

FGU Aalborg har i perioden haft et ret stabilt fravær undtaget 1. kvartal 2021, hvor FGU Aalborg var lukket pga. Covid-19.

Året 2020 startede med nedlukning som følge af Covid-19, som varede til 1. marts. I perioden, hvor der har været virtuel undervisning, har det været vanskeligt at have den samme kontakt med eleverne som ved normalt fremmøde, ligesom en del af undervisningen har været selvstændige opgaveløsninger. Det vurderes derfor, at fraværregistreringen generelt har været mindre i den periode, og at betegnelsen "Lovligt fravær" er blevet anvendt i højere grad, end det muligvis har været berettiget.

FGU Aalborg har i perioden oplevet et mindre fald i mængden af lovligt fravær. Variationen er dog på kun 0,7 procentpoint, hvis der ses bort fra perioden med nedlukning grundet Covid-19. Samtidig har vores elevgrundlag gradvist ændret sig. Årsagen hertil kan findes i det forhold, at mange af de stærkere elever har fundet ufaglært arbejde, hvorved FGU Aalborg forholdsmæssigt har en større mængde svagere elever, som almindeligvis har mere vanskeligt ved at overholde vores Regler for Studieaktivitet, hvori grunde til lovligt fravær er beskrevet.

Målrapportering

Yderligere kan en årsag findes i, at vi gradvist har tilpasset vores praksis vedr. fraværsregistrering til en højere overensstemmelse med vores Politik om Studieaktivitet.

Ulovligt fravær

I takt med en lavere grad af lovligt fravær har vi oplevet en stigende grad af ulovligt fravær. Dog har det registrerede fravær samlet set kun haft mindre udsving i perioden, hvis der ses bort fra 1. kvartal 2021, hvor FGU Aalborg være nedlukket grundet Covid-19.

Det vurderes generelt, at FGU Aalborg gradvist har fået indarbejdet en mere korrekt fraværsregistrering, der i højere grad følger skolens Regler for Studieaktivitet, hvori grunde til ulovligt fravær er beskrevet.

Inkluderende læringsmiljø og pædagogiske rammer

FGU Aalborg har modtaget tilskud på DKK 1.123.827 fra puljen af midler til løft af det inkluderende læringsmiljø og de pædagogiske rammer.

FGU Aalborg arbejder altid med at skabe de bedste vilkår for eleverne gennem et inkluderende læringsmiljø. Vi har med udgangspunkt i professionelle læringsfællesskaber for alle vores medarbejdere et fokus på at sikre, at eleverne møder en hverdag, hvor de som forskellige individer deltager i fællesskaber omkring læring, og hvor individuelle behov tilgodeses med en ambition om, at udvikling for den enkelte sker i samspillet med andre.

Vi har haft fokus på etablering af fysisk studiemiljø, som giver plads til fælles aktiviteter men også individuelt arbejde.

Vi har ansat elevcoach til at sikre, at elever, som var særligt udfordret, havde mulighed for at få en ekstra opmærksomhed og ekstra støtte til udfordringer, der stod i vejen for læring.

Vi har arbejdet systematisk med screening af alle elever med henblik på at afdække ordblindhed og andre vanskeligheder samt opfølgning på dette.

Desuden har vi haft fokus på 2-lærerordning, at vores lærere har haft mulighed for at bruge ekstra ressourcer i klassen i et passende omfang.

En del af FGU Aalborgs kompetenceudvikling i 2021 har haft fokus på det inkluderende læringsmiljø bl.a. på et fælles nordjysk FGU-Internat d. 5. og 6. oktober.

På FGU Aalborg anser vi udviklingen af et inkluderende læringsmiljø som afgørende for øget fastholdelse og elevtrivsel. Det er derfor et væsentligt strategisk indsatsområde i forhold til kvalitetsarbejdet med de retningsgivende mål for den forberedende grunduddannelse.

Målrapportering

Vi har i det forgangne år arbejdet specifikt med inklusion af ordblinde og læseudfordrede inden for inklusionens rammer:

- At eleverne har mulighed for at anvende nødvendige hjælpemidler, fx læse- og skriveteknologi
- At eleverne har adgang til at integrere dem hensigtsmæssigt i faglige og sociale aktiviteter
- At alle elever inviteres ind i skolens fysiske fællesskaber og læringsmiljøer
- At eleverne bliver en positiv medspiller i skolens sociale fællesskaber samt at forskellighed anerkendes og værdsættes i fællesskabet
- At undervisningen er tilrettelagt så eleverne udvikler faglige, sociale og personlige kompetencer.

Vi har arbejdet med et internt udviklingsprojekt, med institutionens læsevejledere som omdrejningspunkt med fokus på disse opgaver som hhv. ”speciallærere” og resourcepersoner for lærerne, i udbredelse af at læseteknologier og ordblindeinkluderende læringsmiljøer er for alle. Det er en del af institutionens mål, at læseudfordrede inviteres ind i et læringsmiljø, som ikke opleves særligt og ekskluderende. De nævnte udviklingstiltag i undervisningsrummet er en naturlig del af læringsmiljøet for alle – ikke kun læseudfordrede. Alle elever indbydes dermed i et læringsmiljø, hvor de får muligheden for anvendelse af læse-/skriveteknologier er for alle.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for S/I FGU Aalborg 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) samt Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten for 2021 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Dispensationer fra regnskabsgrundlaget

Skolen har modtaget dispensation fra regnskabsgrundlaget til at foretage ekstraordinær nedskrivning af ejendom, der er fraflyttet og sat til salg.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling (fortsat)

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.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på et skøn af aktivitetens fordeling.

Indirekte omkostninger til fx ledelse og it-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende it-udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på et skøn af aktivitetens fordeling.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

	<u>Interval</u>
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-5 år
Transportmidler i.h.t. ØAV	5-8 år
It-udstyr i.h.t. ØAV	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50%.

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 under DKK 1,0 mio. driftsføres under øvrige indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over DKK 1,0 mio. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I de 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 forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, som 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 provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) 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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning, samt institutionens samlede likviditet stillet til rådighed ved årets afslutning.

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 samt køb af immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Samlet likviditet til rådighed

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

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100 / Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver

Årselever

Årselev	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årselever eksklusive kostelever	=	Antal årselever, der kun modtager undervisning eller deltager på kurser.
Årselever, som samtidigt bor på kostafdeling	=	Antal årselever, som modtager undervisning eller deltager på kurser og samtidig bor på kostafdelingen.
Årselever, afsøgningsforløb	=	Antal årselever, der er i afsøgningsforløb på FGU.
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb m.v.	=	Antal årselever, der vedrører KUU, EGU, produktionsskoleforløb m.v. på FGU.
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	=	Kursister, som modtager undervisning i Danmark ved afholdelse af kurser under indtægtsdækket virksomhed og VEU-aktivitet. Omsætningen omregnes til årselever, dvs. omsætning divideret med gennemsnitlig indtægt pr. kursusområde er lig med antal årselever. Omsætning relateret til konsulentbistand afholdt under indtægtsdækket virksomhed omregnes ikke til årselever og indgår ikke i opgørelsen over årselever.

Anvendt regnskabspraksis

Årselever, indtægtsdækket virksomhed = Kursister, som modtager undervisning i udlandet ved afholdelse af kurser under indtægtsdækket virksomhed og VEU-aktivitet. Omsætningen omregnes til årselever, dvs. omsætning divideret med gennemsnitlig indtægt pr. kursusområde er lig med antal årselever.

Omsætning relateret til konsulentbistand afholdt under indtægtsdækket virksomhed omregnes ikke til årselever og indgår ikke i opgørelsen over årselever.

Årselever i alt = Årselever eksklusive kostelever + Årselever, som samtidigt bor på kostafdeling + årselever afsøgningsforløb + årselever afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb etc. + årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark + årselever, indtægtsdækket virksomhed i udlandet.

Udvikling i procent i antal årselever i alt = $\frac{\text{Årselever i alt i dette regnskabsår} - \text{årselever i alt forrige år}}{\text{Årselever i forrige år}} \times 100$

Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre = Antal erhvervsuddannelsesårselever, som AMU-centret har gennemført for andre institutioner

Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre = Antal erhvervsuddannelsesårselever, som institutionen har udlagt til andre institutioner

Årsværk

Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår = Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte og ansatte på sociale vilkår omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer

Andel i procent ansat på sociale vilkår = $\frac{\text{Antal årsværk ansat på sociale vilkår}}{\text{Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår}} \times 100$

Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen = Antal årsværk for ansatte ansat efter cheftalen

Anvendt regnskabspraksis

Ledelse og administration pr. 100 årselever = $\text{Årsværk - ledelse og administration} \times 100 / \text{årselever i alt}$

Øvrige årsværk pr. 100 årselever = $\text{Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt} \times 100 / \text{årselever i alt}$

Lønomkostninger

Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever = $\text{Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100 / \text{årselever i alt}$

Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever = $\text{Lønomkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært)} \times 100 / \text{årselever i alt}$

Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever = $\text{Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse} + \text{lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige}$

Lønomkostninger i pct. af omsætningen = $\text{Lønomkostninger i alt} \times 100 / \text{omsætning i alt}$

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever = $\text{Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt} \times 100 / \text{årselever i alt}$

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever = $\text{Årsværk - undervisningens gennemførelse} \times 100 / \text{årselever i alt}$

Anvendt regnskabspraksis

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen = Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde x 100 / omsætning i alt

De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen = Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen / chefårsværk i alt.

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev = Samlet antal kvadratmeter/ årselever i alt

Bygningsudgifter/huslejudgifter pr. kvadratmeter = Samlet omkostning til husleje og bygninger / Samlet antal kvadratmeter

Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter = Samlet omkostning til forsyning / Samlet antal kvadratmeter

Finansiel styring

Finansieringsgrad (%) = $\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Gældsfaktor (gearing) = $\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser i alt}}{\text{omsætning i alt}}$

Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrumenter i pct. = $\frac{\text{Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrumenter} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$

Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct. = $\frac{\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
Statstilskud	1	46.741.459	50.184.855
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	9.968.709	10.790.704
Omsætning i alt		56.710.168	60.975.559
Undervisningens gennemførelse	3	-37.504.573	-42.437.400
Markedsføring	4	-14.700	-5.110
Ledelse og administration	5	-6.257.856	-7.137.456
Bygningsdrift	6	-12.485.979	-10.644.466
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-699.817	-450
Omkostninger i alt		-56.962.925	-60.224.882
Resultat før finansielle poster		-252.757	750.677
Finansielle omkostninger	8	-131.365	-204.818
Finansielle poster i alt		-131.365	-204.818
Årets resultat		-384.122	545.859

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021	2020
Grunde og bygninger	9	6.887.932	7.158.790
Indretning af lejede lokaler	9	14.960	21.760
Udstyr	9	0	0
Inventar	9	406.428	418.869
Materielle anlægsaktiver i alt		7.309.320	7.599.419
Deposita		935.085	928.614
Finansielle anlægsaktiver i alt		935.085	928.614
Anlægsaktiver i alt		8.244.405	8.528.033
Varebeholdninger i alt		300.096	356.023
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.087.353	1.518.198
Andre tilgodehavender		673.418	675.159
Tilgodehavender i alt		1.760.771	2.193.357
Likvide beholdninger		21.569.827	23.131.116
Omsætningsaktiver i alt		23.630.694	25.680.496
Aktiver i alt		31.875.099	34.208.529

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
Egenkapital i øvrigt	10	12.558.036	12.942.158
Egenkapital i alt		12.558.036	12.942.158
Realkreditgæld	11	2.509.407	2.793.570
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.509.407	2.793.570
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		284.095	277.634
Skyldig løn		876.169	1.732.309
Feriepengeforpligtelse		2.746.128	2.611.989
Skyldige indefrosne feriemidler		0	3.829.006
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		10.911.649	8.721.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser		858.474	497.064
Anden gæld		1.116.741	748.087
Periodeafgrænsningsposter		14.400	55.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		16.807.656	18.472.801
Gældsforpligtelser i alt		19.317.063	21.266.371
Passiver i alt		31.875.099	34.208.529
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Andre forpligtelser	13		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2021	2020
Årets resultat	-384.122	545.859
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	890.956	527.082
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i varebeholdninger	55.927	-185.746
Ændring i tilgodehavender	432.586	1.530.542
Ændring i kortfristet gæld	-1.671.605	994.646
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-676.258	3.412.383
Køb af materielle anlægsaktiver	-600.857	-178.207
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	-6.471	21.300
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-607.328	-156.907
Afdrag på / indfrielse af realkreditlån	-277.703	-521.540
Afdrag på / indfrielse af anden langfristet gæld	0	-64.497
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-277.703	-586.037
Ændring i likvider	-1.561.289	2.669.439
Likvider primo	23.131.116	20.461.677
	21.569.827	23.131.116
Resterende trækningmulighed på kassekredit	0	0
Resterende trækningmulighed på byggekredit	0	0
Værdipapirer	0	0
Samlet likviditet stillet til rådighed ultimo	21.569.827	23.131.116

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed om måling og indregning af poster, som har betydning ved årsregnskabet's udarbejdelse.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold, der kan have påvirket regnskabsaflæggelsen af årsrapporten.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har påvirkning på årsregnskabet.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	35.683.979	38.434.495
Fællesudgiftstaxameter	5.749.690	7.558.863
Særlige tilskud	5.307.790	4.191.497
I alt	<u>46.741.459</u>	<u>50.184.855</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	7.449.184	7.348.165
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.169.099	1.683.913
Andre indtægter	1.350.426	1.758.626
I alt	<u>9.968.709</u>	<u>10.790.704</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	32.557.997	37.721.181
Øvrige omkostninger	4.946.576	4.716.219
I alt	<u>37.504.573</u>	<u>42.437.400</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	14.700	5.110
I alt	<u>14.700</u>	<u>5.110</u>

Noter

	2021	2020
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	4.308.280	4.992.584
Øvrige omkostninger	1.949.576	2.144.872
I alt	6.257.856	7.137.456
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.937.002	2.168.699
Afskrivninger	890.955	527.083
Øvrige omkostninger	7.658.022	7.948.684
I alt	12.485.979	10.644.466
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	632.091	0
Øvrige omkostninger	67.726	450
I alt	699.817	450
8 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	131.365	204.818
Kurstab på værdipapirer	0	0
I alt	131.365	204.818

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	9.281.477	786.176	0	6.164.315
Tilgang i årets løb	455.857	0	0	145.000
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris 31. december	9.737.334	786.176	0	6.309.315
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	2.122.687	764.416	0	5.745.446
Årets af- og nedskrivninger	726.715	6.800	0	157.441
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	2.849.402	771.216	0	5.902.887
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.887.932	14.960	0	406.428

Kontantvurdering af grunde og bygninger, jf. Skattestyrelsen pr. 1. oktober 2020 6.950.000

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering 472.045

	2021	2020
10 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	12.942.158	12.396.299
Årets bevægelser	-384.122	545.859
Saldo ultimo	12.558.036	12.942.158

11 Realkreditgæld

DLR Kredit	722.401	778.074
Nordea Realkredit	1.640.679	1.729.526
Nykredit	430.421	563.604
Realkreditgæld i alt	2.793.501	3.071.204
Afdrag, der forfalder inden 1 år	284.095	277.634
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	873.521	1.013.770
Afdrag, der forfalder efter 5 år	1.635.886	1.779.800
	2.793.502	3.071.204

Noter

	2021	2020
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på	6.887.932	7.158.790
13 Andre forpligtelser		
Eventualforpligtelser		
Lejeforpligtelser		
Institutionen har indgået følgende forpligtelser om leje af lokaler:		
Adresse	Udløbs- år	
GL. Egensevej 9C, 9280 Storvorde	3 mdr. opsigelse	20.550
Sohngårdsholmsvej 51A, 9000 Aalborg	12 mdr. opsigelse	581.055
Sohngårdsholmsvej 51A, 9000 Aalborg	12 mdr. opsigelse	360.318
Sohngårdsholmsvej 51B, 9000 Aalborg	12 mdr. opsigelse	1.579.635
Sohngårdsholmsvej 51A, 9000 Aalborg	6 mdr. opsigelse	238.817
Restforpligtelse til udløb	2.780.375	2.780.374

Særlige specifikationer

	2021	2020
14 Personalemkostninger		
Lønninger	34.620.207	37.900.109
Pension	6.242.792	6.398.165
Andre omkostninger til social sikring	572.371	584.190
Personalemkostninger i alt	41.435.370	44.882.464
15 Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	3.769.849	6.029.147
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	3.769.849	6.029.147
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.769.849	6.029.147
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
16 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	85.000	80.000
Andre ydelser end revision	40.500	41.440
Honorar til revisor i alt	125.500	121.440

Særlige specifikationer

17 Specifikation af formålsregnskabet	2021
Statstilskud i alt	46.741.459
Deltagerbetalinger og øvrige indtægter i alt	9.968.709
Omsætning i alt	56.710.168
Omkostninger til undervisningens gennemførelse	
Forberedende grunduddannelse	32.759.396
indtægtsdækket virksomhed	4.745.177
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	37.504.573
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	14.700
Institutionsledelse	948.912
Bestyrelseshonorar	14.452
Administration	5.294.492
Omkostninger til ledelse og administration i alt	6.272.556
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	316.854
Forsyning	769.131
Øvrig drift	5.261.415
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	4.628.727
Indvendig vedligeholdelse	165.271
Udvendig vedligeholdelse	256.895
Bygningsinventar og udstyr	1.084.772
Statens selvforsikring	2.914
Omkostninger bygningsdrift i alt	12.485.979
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Special pædagogisk støtte	66.915
Øvrige projekter	811
Fagligt løft	632.091
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	699.817
Finansielle poster i alt	131.365
Årets resultat	-384.122

Særlige specifikationer

18 Indtægtsdækket virksomhed

Indtægtsdækket virksomhed i Danmark

	2021	2020	2019	2018	I alt
Indtægter	8.740.308	8.415.389	4.058.558	0	21.214.255
Direkte og indirekte lønomkostninger	-4.337.988	-4.827.322	-1.762.122	0	-10.927.432
Andre direkte og indirekte omkostninger	-407.189	-347.340	-109.116	0	-863.645
Resultat	3.995.131	3.240.727	2.187.320	0	9.423.178
Akkumuleret resultat (egenkapital)	9.423.178	5.428.047	2.187.320	0	

Indtægtsdækket virksomhed i alt

	2021	2020	2019	2018	I alt
Indtægter	8.740.308	8.415.389	4.058.558	0	21.214.255
Direkte og indirekte lønomkostninger	-4.337.988	-4.827.322	-1.762.122	0	-10.927.432
Andre direkte og indirekte omkostninger	-407.189	-347.340	-109.116	0	-863.645
Resultat	3.995.131	3.240.727	2.187.320	0	9.423.178
Akkumuleret resultat (egenkapital)	9.423.178	5.428.047	2.187.320	0	

19 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	455.857	0	145.000
Brugt	0	0	0
I alt	455.857	0	145.000

20 It-omkostninger

	2021	2020
Interne personaleomkostninger til it (it-drift, vedligehold og udvikling)	0	0
It-systemdrift	1.273.997	157.218
It-vedligehold	0	0
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	85.634	419.653
I alt	1.359.631	576.871

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anne-Mette Kann

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SI FGU Aalborg

Serienummer: PID:9208-2002-2-315138364424

IP: 194.182.xxx.xxx

2022-03-31 13:35:05 UTC

NEM ID 

Per Clausen

Bestyrelsesnæstformand

På vegne af: SI FGU Aalborg

Serienummer: PID:9208-2002-2-769287135489

IP: 194.182.xxx.xxx

2022-03-31 14:42:00 UTC

NEM ID 

Jette Frederiksen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SI FGU Aalborg

Serienummer: PID:9208-2002-2-452022053293

IP: 194.182.xxx.xxx

2022-03-31 15:40:16 UTC

NEM ID 

Peter Thomsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SI FGU Aalborg

Serienummer: PID:9208-2002-2-642337521468

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-04-01 05:35:51 UTC

NEM ID 

Dan Oxholm Johansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SI FGU Aalborg

Serienummer: PID:9208-2002-2-307187851291

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-04-01 07:17:50 UTC

NEM ID 

Rikke Ørnberg

Rektor

På vegne af: SI FGU Aalborg

Serienummer: PID:9208-2002-2-096018287594

IP: 188.64.xxx.xxx

2022-04-01 07:45:23 UTC

NEM ID 

Karsten Christensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SI FGU Aalborg

Serienummer: PID:9208-2002-2-316143597297

IP: 136.228.xxx.xxx

2022-04-01 09:16:41 UTC

NEM ID 

Helle Popp Bobach

Bestyrelsesformand

På vegne af: SI FGU Aalborg

Serienummer: PID:9208-2002-2-363634424159

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-04-01 10:12:19 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: J1XSG-0VNI4-EYV4Q-WE67Q-11D70-5YA7G

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Falkenberg Simonsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SI FGU Aalborg

Serienummer: PID:9208-2002-2-209637176107

IP: 188.64.xxx.xxx

2022-04-01 11:20:49 UTC

NEM ID 

Mads Holm Larsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SI FGU Aalborg

Serienummer: PID:9208-2002-2-028894017876

IP: 212.112.xxx.xxx

2022-04-02 13:56:18 UTC

NEM ID 

Per Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SI FGU Aalborg

Serienummer: PID:9208-2002-2-137234896376

IP: 87.52.xxx.xxx

2022-04-02 16:33:02 UTC

NEM ID 

Bjarne Sørensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SI FGU Aalborg

Serienummer: PID:9208-2002-2-728697671073

IP: 62.198.xxx.xxx

2022-04-04 06:46:24 UTC

NEM ID 

Maja Torp

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SI FGU Aalborg

Serienummer: PID:9208-2002-2-991418813697

IP: 213.32.xxx.xxx

2022-04-04 08:59:32 UTC

NEM ID 

Kim Vorret


Statsautoriseret revisor

På vegne af: PwC

Serienummer: CVR:33771231-RID:88716434

IP: 208.127.xxx.xxx

2022-04-04 09:03:56 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: J1XSG-0VNI4-EYV4Q-WE67Q-11D70-5YA7G

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>