



Vestegnen HF & VUC

Gymnasievej 10
2620 Albertslund
CVR-nr. 29586055
Institutionsnummer 165247

Årsrapport 2023

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapportering	26
Anvendt regnskabspraksis	28
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	32
Balance pr. 31.12.2023	33
Pengestrømsopgørelse	35
Noter	36
Særlige specifikationer	41

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Vestegnen HF & VUC

Gymnasievej 10

2620 Albertslund

Hjemstedskommune: Vallensbæk Kommune

Telefonnummer: 45 11 42 50

E-mail: kontakt@vucv.dk

Hjemmeside: www.vucv.dk

CVR-nr.: 29586055

Institutionsnummer: 165247

Bestyrelsen

Jette Runchel, formand, udpeget ved selvsupplering

Flemming Østergaard Hansen, næstformand, udpeget af Rødovre Kommune

Kasper Bjerling Søby Jensen, udpeget af kommunerne i regionen

Malene Hyldgaard Benson, udpeget af Vallensbæk Kommune

Kirsten Balle, udpeget af Københavns Professionshøjskole

Paw Østergaard Jensen, udpeget af Albertskund Kommune

Camilla Winther Waring, udpeget af medarbejderne med stemmeret

Kamilla Thorst, udpeget af kursisterne med stemmeret

Toke Thymann, udpeget af medarbejderne uden stemmeret

Sarah Lip Hansen, udpeget af kursisterne uden stemmeret

Daglig ledelse

Tue Christian Sanderhage, direktør

Institutionens formål

Det er Vestegnen HF & VUC's formål i henhold til institutionsloven lov nr. 590 af 24. juni 2006 at udbyde og varetage følgende uddannelser:

- HF-enkeltfag
- 2-årigt HF
- 3-årigt HF for ordblinde
- GSK: Gymnasiale suppleringskurser
- FVU: Forberedende voksenundervisning
- AVU: Almen voksenuddannelse
- OBU: Ordblindeundervisning

Bankforbindelse

Danske Bank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dahlstrøm MNE-nr. mne35660

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

E-mail: cdahlstroem@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Vestegnen HF & VUC.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

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

Vallensbæk, den 18.03.2024

Daglig ledelse

Tue Christian Sanderhage
direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Vallensbæk, den 18.03.2024

Bestyrelse

Jette Runchel

formand, udpeget ved selvsupplering

Flemming Østergaard Hansen

næstformand, udpeget af Rødovre Kommune

Kasper Bjering Søby Jensen

udpeget af kommunerne i regionen

Malene Hyldgaard Benson

udpeget af Vallensbæk Kommune

Kirsten Balle

udpeget af Københavns Professionshøjskole

Paw Østergaard Jensen

udpeget af Albertskund Kommune

Camilla Winther Waring

udpeget af medarbejderne med stemmeret

Kamilla Thorst

udpeget af kursisterne med stemmeret

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Vestegnen HF & VUC

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vestegnen HF & VUC for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtig, 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 m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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.

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 tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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.

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 m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 anvendte 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 inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 18.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christian Dahlstrøm

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Vestegnen HF & VUC

Mission

Vestegnen HF & VUC (VUCV) er sat i verden for at give unge og voksne nye muligheder. Vi er til for dem, der ikke går den lige vej gennem uddannelsessystemet, samt dem som senere i livet vil skifte spor eller vil opkvalificere sig, mens de er i beskæftigelse eller ledige. Vi tager kursisternes perspektiv og deres forskellige personlige og faglige forudsætninger for, og ønsker til, uddannelse alvorligt.

Vision

Visionen for vores uddannelsespraksis tager udgangspunkt i kerneopgaven, som er undervisning og det overordnede mål, som er kursisternes læring samt nye muligheder for videre uddannelse eller beskæftigelse. Vi ønsker at være kendt for, at vores kursister oplever Vestegnen HF & VUC som et ambitiøst, betydningsfuldt og fagligt fællesskab, som understøtter gennemførelse af uddannelsen. Vi ønsker at være en aktiv del af vores lokalområde og at have et blik for den store verden, hvor mennesker fra alle kulturer kan mødes og udvikle sig sammen.

Hovedaktiviteter

Samfundet, og ikke mindst Københavns Vestegn, har en udfordring med at gøre uddannelse til en del af alle borgeres liv. Det er Vestegnen HF & VUC's opgave at bidrage til, at alle kan få almen uddannelse på det niveau, der kvalificerer dem til videre uddannelse og/eller beskæftigelse samt styrker deres almene dannelse. Skolen udbyder følgende uddannelser:

- HF-enkeltfag
- 2-årigt HF
- 3-årigt HF for ordblinde
- FVU: Forberedende voksenundervisning
- AVU: Almen voksenuddannelse
- OBU: Ordblindeundervisning

Endvidere udbyder skolen en række forberedende kurser samt kurser skræddersyet til virksomheder.

Centrale værdier

Vores praksis tager udgangspunkt i en række centrale værdier, som kan rammesættes inden for tre overskrifter. Disse er *Kursisten i centrum*, *Kvalitet gennem ambitioner*, *samarbejde og videndeling* samt *Samfundssind*.

Årets faglige resultater

Søgemønstre

Søgemønsteret i 2023 følger tendensen fra foregående år, hvor stadig flere kursister bor i skolens optageområde. I 2023 kom 54 % fra skolens syv dækningskommuner ift. 49 % i 2022. 46 % kommer fra andre kommuner. Det er værd at bemærke, at det i 2023 er blevet endnu tydeligere, at Albertslund, Rødovre og Brøndby kommune, hvor skolen har fysiske afdelinger, har en overrepræsentation i søgningen. Dette indikerer endnu engang, at nærhed og synlighed er vigtige kriterier for vores kursister.

Tabel A: Kursister fordelt på hjemkommuner (årskursister)

	2023 Fuldtid*	2023 Fremmøde**	2023 E-learning***	I alt	% andel
153 Brøndby	6,4	54,4	20,9	81,7	11%
161 Glostrup	11,0	30,5	8,6	50,1	6%
165 Albertslund	23,6	54,5	15,8	93,9	12%
169 Høje Tåstrup	4,3	39,3	18,5	62,1	8%
175 Rødovre	4,6	60,9	16,3	81,8	11%
183 Ishøj	8,4	12,8	5,7	26,9	3%
187 Vallensbæk	3,8	18,5	4,2	26,5	3%
Vestegnen HF & VUC's opland i alt	62,1	270,9	90,0	423,0	54%
Søgning fra andre kommuner	33,8	108,1	222,2	364,1	46%
Søgning i alt	95,9	379,0	312,2	787,1	100%

*HF 2 og HF 3 for ordblinde

**Fremmøde undervisning på AVU, FVU, OBU og HF-enkeltfag

***E-learning undervisning på AVU og HF-enkeltfag

Fordeling af elever og kursister på uddannelse og optageområde

Som det fremgår af tabel B, kommer, især skolens e-learning kursister fra kommuner uden for skolens optageområde. Som de foregående år stammer over 70 % af kursisterne i 2023 på både HF enkeltfag e-learning (71,66 %) og AVU e-learning (71,99 %) fra andre kommuner end skolens optageområde. Udviklingen på e-learning viser, at et stigende antal kursister kommer fra skolens eget optageområde.

72,19 % af FVU kursisterne bor i skolens optageområde. Dette er en faldende tendens ift. foregående år (81,95 % i 2021) som skyldes stigende erhvervsaktiviteter.

Stadigt flere ordblindekursister kommer nu fra skolens optageområde, hvilket skyldes flere udbydere af ordblindeundervisning. I 2023 kom 66,19 % fra skolens optageområde ift. 45,31 % i 2021.

På fuldtidsuddannelserne (HF 2-årig og HF 3-årig for ordblinde) er andelen af kursisterne fra skolens dækningsområde steget fra 60,09 % i 2022 til 64,69 % i 2023.

På fuldtidsuddannelserne viser vores elevundersøgelse, at årsagen til den store andel af kursister uden for optageområdet er vores særlige OBU-tilrettelæggelse på HF 3-årig og VUCV's særlige voksenpædagogiske tilgang i undervisningen.

Tabel B: Fremmøde og e-learning kursister fordelt på uddannelse og optageområde

		Totalt			Fremmøde			E-learning		
Uddannelse	Indenfor eller udenfor optageområde	2023	2022	2021	2023	2022	2021	2023	2022	2021
HF enkeltfag (3015)	Inden for optageområde	46,14%	43,53%	41,38%	70,92%	68,49%	65,96%	28,34%	25,19%	24,94%
	Uden for optageområde eller ukendt kommune-kode	53,86%	56,47%	58,62%	29,08%	31,51%	34,04%	71,66%	74,81%	75,06%
AVU (3016)	Inden for optageområde	61,27%	53,15%	53,18%	72,33%	69,61%	65,65%	28,01%	27,66%	25,26%
	Uden for optageområde eller ukendt kommune-kode	38,73%	46,85%	46,82%	27,67%	30,39%	34,35%	71,99%	72,34%	74,74%
FVU (3018)	Inden for optageområde	72,19%	78,60%	81,95%	72,19%	78,60%	81,95%			
	Uden for optageområde eller ukendt kommune-kode	27,81%	21,40%	18,05%	27,81%	21,40%	18,05%			
OBV (3019)	Inden for optageområde	66,19%	55,21%	45,31%	66,19%	55,21%	45,31%			
	Uden for optageområde eller ukendt kommune-kode	33,81%	44,79%	54,69%	33,81%	44,79%	54,69%			
HF2 og HF3 (3017 og 3046)	Inden for optageområde	64,69%	60,09%	54,75%	64,69%	60,09%	54,75%			
	Uden for optageområde eller ukendt kommune-kode	35,31%	39,91%	45,25%	35,31%	39,91%	45,25%			

Fordeling af kursister på uddannelse og tilrettelæggelsesform

Antallet af årskursister i 2023 var 787,1 årskursister, hvilket er et fald på 6,2 % ift. året før (jf. tabel C). Den faldende aktivitet på enkeltfagstilrettelæggelserne HF og AVU kan tilskrives den høje beskæftigelse. På fuldtidsuddannelserne (HF 2-årig og HF 3-årig for ordblinde) skyldes faldet flere udbydere.

Aktivitetsstigningen på FVU udgør 24,1 % ift. 2022. Stigningen skyldes flere virksomhedsaktiviteter.

Aktiviteten på AVU og FVU i 2023 (235,4 årskursister) var på nogenlunde samme niveau som før udspaltningen til FGU (263,6 årskursister i 2018). Idet skolen har kunnet tiltrække nye kursistgrupper og opdyrke nye forretningsområder via samarbejde med kommuner og aftagerinstitutioner, samt udlagt undervisning hos virksomheder og sprogcentre.

Tabel C: Fordeling af kursister på uddannelser og tilrettelæggelser

Årskursister	Ændring 2023 ift. 2022 %*	2023 Årskursister	2023 % fordeling	2022 Årskursister	2022 % fordeling
AVU ordinær (3016)	5,6%	153,6	19,5%	145,5	17,3%
AVU e-learning (3016)	-30,3%	52,5	6,7%	75,3	9,0%
FVU (3018)	24,1%	29,3	3,7%	23,6	2,8%
OBU (3019)	-9,9%	9,7	1,2%	10,8	1,3%
HF-enkeltfag ordinær (3015)	2,2%	186,2	23,7%	182,3	21,7%
HF-enkeltfag e-learning (3015)	-11,7%	259,7	33,0%	294,1	35,0%
HF 2-årig (3017)	2,4%	38,2	4,9%	37,3	4,4%
HF 3-årig (3046)	-14,0%	57,7	7,3%	67,1	8,0%
FGU med HF-fagelement (1063)	-100,0%	0,0	0,0%	3,3	0,4%
Brobygning (2571)	566,7%	0,2	0,0%	0,0	0,3%
Årskursister i alt	-6,2%	787,1	100,0%	839,3	100,0%

*Ændringsprocenten er korrekt, men afrundingen af årskursisten til en decimal giver en mindre variation

Aldersfordeling

Aldersfordelingen blandt skolens kursister viser to tendenser.

Fuldtidskursisterne (HF 2-årig og HF 3-årig for ordblinde) er som gruppe primært unge. Således var 96,2 % af vores fuldtidskursister i 2023 under 25 år, mens det i 2022 var 98,0 %. I 2021 var andelen 99,0 %.

Tabel D: Aldersfordeling HF 2-årig og HF 3-årig for ordblinde (Fuldtid)

HF2 & HF3	Aldersgruppe	2023	2022	2021
3017 – HF 2-årig & 3046 – HF 3-årig for ordblinde	Under 25 år	96,2%	98,0%	99,0%
	25-29 år	3,8%	2,0%	1,0%
	30-59 år	0,0%	0,0%	0,0%
	60 år eller ældre	0,0%	0,0%	0,0%

Skolens enkeltfagskursister bliver fortsat ældre. I 2023 var 65,2 % af enkeltfagskursisterne mellem 30-59 år ift. 2021 hvor 58,9 % var mellem 30-59 år.

Tabel E: Aldersfordeling per uddannelse (Enkeltfag)

Uddannelse	Aldersgruppe	2023	2022	2021
3015 – HF-enkeltfag	Under 25 år	34,5%	30,0%	32,2%
	25-29 år	23,9%	26,5%	27,5%
	30-59 år	41,1%	42,7%	39,4%
	60 år eller ældre	0,5%	0,8%	0,9%
3015 – HF-enkeltfag, e-learning	Under 25 år	21,4%	20,3%	22,3%
	25-29 år	21,7%	25,0%	27,8%
	30-59 år	54,9%	53,4%	48,8%
	60 år eller ældre	2,0%	1,3%	1,1%
3016 - AVU	Under 25 år	2,1%	2,8%	2,2%
	25-29 år	13,1%	14,5%	20,7%
	30-59 år	84,2%	82,1%	76,6%
	60 år eller ældre	0,6%	0,6%	0,5%
3016 - AVU, e-learning	Under 25 år	1,5%	2,0%	2,0%
	25-29 år	26,6%	26,6%	27,7%
	30-59 år	70,3%	69,6%	69,3%
	60 år eller ældre	1,6%	1,8%	1,0%
3018 - FVU	Under 25 år	2,4%	2,6%	4,4%
	25-29 år	8,0%	11,4%	14,2%
	30-59 år	83,6%	77,9%	77,1%
	60 år eller ældre	6,0%	8,1%	4,3%
3019 - OBU	Under 25 år	41,0%	52,7%	58,6%
	25-29 år	9,4%	6,2%	4,0%
	30-59 år	38,6%	32,3%	29,4%
	60 år eller ældre	11,0%	8,8%	8,0%
Enkeltfag i alt	Under 25 år	14,1%	13,9%	15,5%
	25-29 år	18,7%	21,3%	24,3%
	30-59 år	65,2%	62,9%	58,9%
	60 år eller ældre	2,0%	1,9%	1,3%

Frafald

Frafaldet på HF enkeltfag er forbedret ift. foregående år med omkring 4 % (HF-enkeltfag 3,7 % og HF-enkeltfag e-learning 4,0 %).

Frafaldet på AVU e-learning (47,2 %) er markant større end på den ordinære AVU undervisning (26,2 %). På den baggrund er der især på e-learning iværksat styrket kursistintroduktion, lærerkontakt og eksamenstræning.

Frafaldet på skolens fuldtidsuddannelser (HF 2-årig & HF 3-årig) er nogenlunde uændret ift. foregående år med et frafald på 15,8 % i 2023.

Tabel F: Frafald

Uddannelse	Ændring mellem 2021/2022 og 2022/2023	2022/2023	2021/2022	2020/2021
HF-enkeltfag	-3,7%	18,4%	22,1%	20,2%
HF-enkeltfag, e-learning	-4,0%	36,8%	40,8%	29,8%
AVU	4,2%	26,2%	22,0%	22,8%
AVU, e-learning	1,1%	47,2%	46,1%	30,1%
HF 2-årig & HF 3-årig	1,1%	15,8%	14,7%	14,4%

Note: Tallene i tabellen er trukket fra VUC's sektorbaserede BI-system fra Inspari

Fraværestal

I 2023 er fraværet faldet på alle tilrettelæggelser ift. året før. Faldet er mest markant på FVU med et fald på 8,5 %, hvilket skyldes skolens mange erhvervstilrettelæggelser. På virksomhederne er undervisningen en integreret del af arbejdsdagen. FVU's tætte tilknytning til AVU på en række hold har også medført et mindre fravær.

Fremmøde og trivsel er et strategisk indsatsområde på skolen.

Tabel G: Fravær

Uddannelse	Ændring mellem 2022 og 2023	2023	2022	2021
HF-enkeltfag	0,5%	30,2%	30,7%	25,6%
HF 2-årig & HF 3-årig	2,1%	24,7%	26,8%	19,8%
AVU	1,7%	23,7%	25,4%	16,6%
FVU	8,5%	20,6%	29,1%	28,5%
OBU	2,1%	23,0%	25,1%	17,5%

Samarbejder

VUCV udbyder undervisning i samarbejder med kommuner og erhvervsvirksomheder. Undervisningen kan foregå på skolen, i boligområder eller på virksomheden alt efter kursisternes behov. Skolen nye strategi, vedtaget i 2023, har en målsætning om at øge denne type samarbejder.

I samarbejde med kommuner har skolen etableret AVU og FVU undervisning i boligområder. Den erhvervsrettede FVU undervisning foregår enten på skolen eller ude på virksomheden. Derudover udbyder skolen også særlige undervisningsforløb som indtægtsdækket virksomhed (IDV).

AVU aktiviteter i boligområder udgjorde i 2023 6,7 %, hvilket er en stigning på 24,1 % ift. året før jf. tabel H.

Tabel H: Samarbejder, AVU, andel af samlet aktivitet

AVU andel CPR-numre	Ændring mellem 2022 og 2023	2023	2022
Boligområder*	24,1%	6,7%	5,4%

**Undervisning på Klydebo*

På FVU er der en markant stigning på 23,3 % ift. 2022 i andelen af samarbejder i boligområder og på virksomheder, se tabel I.

Tabel I: Samarbejder, FVU, andel af samlet aktivitet

FVU andel CPR-numre	Ændring mellem 2022 og 2023	2023	2022
Boligområder og virksomheder*	23,3%	50,3%	40,8%

*AKT, Albertslund Kommune, Carlsberg, Demant, DSB, Glostrup Kommune, Grennessminde, Klydebo, Raunstrup, Rødovre Tekniske forvaltning

VEU-aktivitet (erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse)

Den samlede erhvervsrettede aktivitet steg med 121 % i 2023 ift. 2022. Skolen havde i 2023 samarbejde med ti virksomheder ift. seks i 2022.

De virksomheder og kommuner skolen samarbejdede med i 2023 var:

- Albertslund Kommune – hjemmehjælp og plejehjem
- Bauhaus (IDV)
- Brøndby kommune (IDV)
- Carlsberg
- Demant
- DSB
- Glostrup Kommune – hjemmehjælp og plejehjem
- Grennessminde
- Raunstrup
- Rødovre Tekniske Forvaltning

Tabel J: VEU-aktivitet

Erhvervsaktivitet	Ændring mellem 2022 og 2023	2023			2022		
	Total	VEU	IDV	Total	VEU	IDV	Total
Antal CPR-numre	121%	174	35	209	143	30	173
Antal samarbejder	167%	8	2	10	4	2	6

Prøvekarakterer - socioøkonomisk reference (HF 2-årig og HF 3-årig for ordblinde)

Prøvekarakteren i Dansk A skriftlig korrigeret for socioøkonomisk reference ligger i 2022 (som er det seneste år vi har tal fra, da 2023 ikke er opgjort endnu ved UVM) under landsgennemsnittet. Set ift. tidligere år er der sket et fald på 0,8 karakterpoint, se tabel L. Dette gælder også ift. før Covid-19 årene. Undervisere og elever, i vores ordblindeklasser, fortæller, at Covid-19 nedlukningen især havde negativ betydning for deres skriftlige arbejde. Dette kan forklare nedgangen på et område hvor flere end 50% af dem, der var til eksamen i skriftlig dansk, er ordblinde.

I 2022 og 2021 er prøvekaraktererne korrigeret for socioøkonomisk reference udelukkende opgjort for et reduceret antal fag. Karaktererne for 2023 er endnu ikke opgjort. Uddannelsesstatistik hos UVM meddeler, at det ikke har været muligt i 2022 og 2021 at opgøre flere karakterer korrigeret for socioøkonomisk reference pga. den eksamensafvikling, der har været som følge af Covid-19. Der har f.eks. været fravær af ekstern censur og skolerne har haft mulighed for at vælge mellem eksamen og årskarakter.

Tabel K: Sammenligning af prøvekarakter (HF 2-årig og HF 3-årig for ordblinde)

Fag	Evalueringsform	Niveau	Difference	2022*	2021*	2020
Billedkunst	Mundtlig	C		IO	IO	4,6
Dansk	Mundtlig	A		IO	IO	6,4
	Skriftlig	A	-1,0	4,2	5,2	4,2
Eksamensresultat (inkl. bonus A)	Samlet	-	-0,5	5,8	6,3	5,7
Engelsk	Skriftlig	B		IO	IO	4,2
Kultur- og samfundsfaggruppe	Mundtlig	-		IO	IO	6,9
Matematik	Mundtlig	C		IO	IO	5,0
	Skriftlig	C		IO	IO	2,8
Mediefag	Mundtlig	C		IO	6,1	5,6
Musik	Mundtlig	C		IO	6,4	6,1
Naturvidenskabelig faggruppe	Mundtlig	-		IO	IO	5,8
Naturvidenskabelig faggruppe - Biol	Mundtlig	C		IO	IO	6,4
Naturvidenskabelig faggruppe - Geog	Mundtlig	C		IO	IO	5,7
Psykologi	Mundtlig	C		IO	IO	5,2
Større skriftlig opgave	Opgave/Projekt	-	0,7	6,9	6,2	5,4

*IO betyder "ikke opgjort" i UVM's uddannelsesstatistik 2021 og 2022.

Tabel L: Prøvekarakterer korrigeret for socioøkonomisk reference 2022 (HF 2-årig og HF 3-årig for ordblinde)

År	Fag	Evalueringsform	Niveau	Signifikant	Prøvekarakter*	Socioøkonomisk reference**	Difference	Antal elever
2022	Dansk	Skriftlig	A	Ja	4,2	5,0	-0,8	38
	Eksamensresultat (inkl. bonus A)	Samlet	-	Nej	5,8	5,8	0,0	38
	Større skriftlig opgave	Opgave/projekt	-	Nej	6,9	6,6	0,3	38

Kun Dansk A er opgjort i UVM's uddannelsesstatistik 2022.

*Prøvekaraktergennemsnittet hos VUCV

**Prøvekaraktergennemsnittet på landsplan korrigeret for socioøkonomisk reference

Tabel M: Prøvekarakterer korrigeret for socioøkonomisk reference 2021 (HF 2-årig og HF 3-årig for ordblinde)

År	Fag	Evalueringsform	Niveau	Signifikant	Prøvekarakter*	Socioøkonomisk reference**	Difference	Antal elever
2021	Dansk	Skriftlig	A	Nej	5,2	5,0	0,2	57
	Eksamensresultat (inkl. bonus A)	Samlet	-	Nej	6,3	6,0	0,3	57
	Mediefag	Mundtlig	C	Nej	6,1	6,1	0,0	7
	Musik	Mundtlig	C	Nej	6,4	6,4	0,0	5
	Større skriftlig opgave	Opgave/projekt	-	Nej	6,2	6,1	0,1	57

Kun Dansk A, Mediefag C og Musik C er opgjort i UVM's uddannelsesstatistik 2021.

*Prøvekaraktergennemsnittet hos VUCV

**Prøvekaraktergennemsnittet på landsplan korrigeret for socioøkonomisk reference

Tabel N: Prøvekarakterer korregeret for socioøkonomisk reference 2020 (HF 2-årig og HF 3-årig for ordblinde)

År	Fag	Evalueringsform	Niveau	Signifikant	Prøvekarakter*	Socioøkonomisk reference**	Difference	Antal elever
2020	Billedkunst	Mundtlig	C	Nej	4,6	5,0	-0,4	9
	Dansk	Mundtlig	A	Nej	6,4	6,1	0,3	53
		Skriftlig	A	Ja	4,2	4,8	-0,6	53
	Eksamensresultat (inkl. bonus A)	Samlet	-	Nej	5,7	5,7	0,0	53
	Engelsk	Skriftlig	B	Nej	4,2	4,7	-0,5	53
	Kultur- og samfunds-faggruppe	Mundtlig	-	Ja	6,9	6,1	0,8	53
	Matematik	Mundtlig	C	Ja	5,0	4,1	0,9	41
		Skriftlig	C	Nej	2,8	3,0	-0,2	39
	Mediefag	Mundtlig	C	Nej	5,6	6,2	-0,6	11
	Musik	Mundtlig	C	Nej	6,1	6,3	-0,2	7
	Naturvidenskabelig faggruppe	Mundtlig	-	Nej	5,8	5,4	0,4	53
	Naturvidenskabelig faggruppe – Biol	Mundtlig	C	Nej	6,4	5,8	0,6	17
	Naturvidenskabelig faggruppe – Geog	Mundtlig	C	Nej	5,7	5,6	0,1	27
	Psykologi	Mundtlig	C	Nej	5,2	5,4	-0,2	9
	Større skriftlig opgave	Opgave/projekt	-	Nej	5,4	5,7	-0,3	53

*Prøvekaraktergennemsnittet hos VUCV

**Prøvekaraktergennemsnittet på landsplan korregeret for socioøkonomisk reference

Fuldførelsesprocent på de gymnasiale uddannelser

Fuldførelsesprocenten for fuldtidsuddannelserne i skoleåret 2022/2023 er på 63 %, hvilket er fald ift. tidligere år. Skolen har i forbindelse med den nye fordelingsaftale modtaget flere elever, der ikke har ønsket Vestegnen HF & VUC som deres førsteprioritet. Dette kan være en forklaring på det øgede frafald.

Det er endvidere vigtigt at understrege, at den høje fuldførelsesprocent på 84 % i 2021/2022 var en afvigelse, der først og fremmest skyldtes en nedsat grad af eksamen, som følge af Covid-19, hvor eksamen blev afløst af vurderingssamtaler.

Tabel O: Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
HF 2-årig og HF 3-årig for ordblinde	63	84	67	68

Kilde: UVM

Andelen af HF-kursister på videreuddannelse

51 % af skolens fuldtids HF-elever fortsætter på videregående uddannelser, hvilket er 7 % over landsgennemsnittet.

Det er kendetegnende for VUC-elever på fuldtidsuddannelserne, at de hurtigere kommer videre i uddannelse end den gennemsnitlige student. Dette skyldes, at kursisterne på VUC er ældre og ofte har taget et aktivt valg om at gå på HF på et VUC. De ser i meget høj grad VUC som springbræt til videre uddannelse, hvor helt unge gymnasieelever, ifølge mange undersøgelser, i højere grad ser det almene gymnasium som en forlængelse af grundskolen.

Tabel P: HF 2-årig og HF 3-årig på videreuddannelse

Type/år	Ændring mellem 2019/2020 og 2018/2019	2019/2020	2018/2019	2017/2018
Gym/HF	-19%	51%	70%	49%
Lands gennemsnit	-6%	44%	50%	50%

Kilde: UVM

Af tabel Q fremgår det, at 57,4 % af kursisterne i 2019/2020, 27 måneder efter afslutningen af deres uddannelse hos VUCV, er fortsat på videre uddannelse. Dette er lavere end året før, og samtidig er der sket et betydeligt skift i elevernes uddannelsesvalg. Således vælger 42,6 % af kursisterne at fortsætte på en professionsbachelor, hvilket er 8,6 % flere end året før. VUCV er således lykkedes med at tydeliggøre professionsorienteringen i den nye hf, samtidig med, at der på bagkant af Covid-19 ses en kursistgruppe, der har været studerende under særlige omstændigheder. Blandt disse kursister er der et større frafald i det efterfølgende uddannelsesvalg, sandsynligvis som følge af den manglende eksamenserfaring i deres ungdomsuddannelse. Endelig ser vi et meget stort fald i andelen af elever der er i en erhvervsuddannelse 27 måneder efter de er blevet studenter.

Tabel Q: Elever på videreuddannelse 27 måneder efter dimission fra VUCV (HF 2-årig og HF 3-årig for ordblinde)

Type/år	2019/2020	2018/2019	2017/2018
Gymnasiale uddannelser			
Erhvervsfaglige uddannelser	6,6%	20,8%	14,0%
Korte videregående uddannelser	8,2%	17,0%	14,0%
Mellemlange videregående uddannelser	42,6%	34,0%	44,2%
- Mellemlange videregående uddannelser, Professionsbachelor	IO	IO	27,9%
- Mellemlange videregående uddannelser, Akademisk bachelor	IO	IO	16,3%
Total (excl. Uoplyst/ukendt)	57,4%	71,8%	72,2%
Uoplyst/ukendt	0,0%	0,0%	2,2%
Afbrudt	14,7%	9,3%	9,3%
Ingen overgang	27,9%	18,9%	16,3%
I alt	100%	100%	100%

Note: UVM har ændret i opgørelsesmodellen, derfor kender vi ikke opdelingen mellem professions- og akademisk bachelor efter 2017/2018

*IO betyder "ikke opgjort"

Udlagt aktivitet til driftsoverenskomst

FVU-aktiviteten for skolens driftsoverenskomstparter (DOP) er i 2023 steget med 8,7 årskursister ift. året før. Stigningen skyldes blandt andet, at der er tilkommet en ny driftsoverenskomstpart. Skolen har nu seks DOPere.

Den fortsatte stigning i OBU-aktivitet skyldes, at særligt én driftsoverenskomstpart arbejder målrettet med OBU rekruttering til flere målgrupper.

Tabel R: Driftsoverenskomstparters aktivitet

Årskursister, driftsoverenskomstparter	Ændring mellem 2023 og 2022	2023	2022	2021
FVU	8,7	149,4	140,7	167,6
OBU	1,6	29,9	28,3	21,8

Individuel kompetencevurdering (IKV)

VUC har pligt til at behandle alle indkomne IKV'er, som ikke umiddelbart kan afvises som grundløse. I 2023 har antallet af ansøgninger til individuelle kompetencevurderinger været på niveau med antallet i 2022. Der har dog også været flere afslag. Skolen har kontinuerligt fokus på at have en god ekstern kommunikation og interne procedurer, med henblik på at få færre grundløse ansøgninger.

Tabel S: Individuelle kompetencevurderinger

	Ændring mellem 2023 og 2022	2023	2022	2021
Antal CPR-kursister	0	98	98	68
Antal IKV	-5	105	110	79
Heraf: fuld kompetence	-4	71	75	64
delvis kompetence	-7	1	8	1
afslag (ingen kompetence)	6	33	27	13

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Regnskabsresultat

Årets resultat blev et overskud på 4,5 mio.kr.

Overskuddet skyldes først og fremmest en stor kursgevinst ifm. låneomlægning på 8,6 mio.kr. hvilket betyder, at skolen reelt set har et driftsunderskud på ca. 3,9 mio.kr. begrundet i færre årselever end forventet og et fald i årskursister på 6,2% ift. året før.

Årskursister

Antallet af årskursister i 2023 blev 787,1 hvilket er et fald på samlet set 6,2% ift. året før. Faldet skyldes først og fremmest flere udbydere samt den høje beskæftigelse. På den baggrund blev der i løbet af 2023 iværksat og planlagt varige tilpasninger af kursusudbud, personale og drift.

Indtægter

Indtægterne udgjorde 74,9 mio.kr, hvilket var mindre end budgetteret. Faldet skyldes først og fremmest det faldende optag.

Udgifter løn

Udgifterne til løn har holdt sig under det budgetterede. Mindre forbruget skyldes vakancer, som ikke blev genbesat samt intern vikardækning.

Udgifter drift

Driftsudgifterne har holdt sig under det budgetterede. Bl.a. har der været færre udgifter til censorring pga. en bedre balance mellem udgående og indgående censur.

Finansielle omkostninger

På grund af låneomlægning af skolens realkreditlån stiger skolens renteudgifter til lånet med 999 t.kr til 1,6 mio.kr. Dette udlignes dog af tilsvarende lavere afdrag.

Omlægning af realkreditlånet har givet en kursgevinst på 8,6 mio.kr. Dette var ikke med i budgetteret for 2023.

Udpluk af årets aktiviteter

- HFX som er skolens særlige HF-tilrettelæggelse for sårbare unge - blev som noget nyt opstartet i Albertslund, så HFX nu udbydes i både Rødovre og Albertslund.
- Projekt Grønt Iværksætter (UVM finansieret) afsluttedes i 2023 med en konference for interessenter, kursister, partnere - herunder 6 grønne iværksættervirksomheder og skolens ansatte.
- Der blev for 3. gang afholdt Digital Læringsdag i Edtech.Dk regi med over 200 eksterne deltagere og med åbning af Digitaliseringsminister Marie Bjerre.
- Der blev afholdt åbent OBU kursist arrangement med over 150 deltagere og med foredrag af Christian Fuhlendorff.
- Der blev afholdt åbent kursistarrangement vedr. Grønt Iværksætter med over 150 deltagere og med foredrag af Anders Morgenthaler.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	74.893.921	86.726.296	84.782.844	90.002.968	93.482.727
Heraf statstilskud	67.568.732	79.122.952	76.429.218	81.243.547	81.902.484
Omkostninger	77.541.522	86.130.799	82.144.679	87.242.689	93.920.810
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(2.647.601)	595.497	2.638.165	2.760.279	(438.083)
Finansielle poster	7.221.464	(576.804)	(637.468)	(603.412)	(1.799.581)
Resultat før ekstraordinære poster	4.573.863	18.693	2.000.697	2.156.867	(2.237.664)
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	4.573.863	18.693	2.000.697	2.156.867	(2.237.664)
Balance					
Anlægsaktiver	79.970.340	82.637.913	84.782.097	86.932.385	90.929.753
Omsætningsaktiver	23.042.301	27.919.297	33.016.111	33.018.160	24.887.959
Balancesum	103.012.641	110.557.210	117.798.208	119.950.545	115.817.712
Egenkapital	44.477.675	39.903.812	39.885.119	37.884.422	35.727.555
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	28.642.300	35.982.900	37.818.476	39.813.187	41.492.878
Kortfristede gældsforpligtelser	29.892.666	34.670.498	40.094.613	42.252.936	38.597.279
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	4.056.626	(1.887.550)	1.415.678	11.631.843	(937.675)
Investeringsaktivitet	(431.993)	(958.336)	3.904.811	14.493	3.426.593
Finansieringsaktivitet	(8.747.777)	(1.833.232)	(1.826.930)	(1.823.215)	(4.580.896)
Pengestrøm, netto	(5.123.144)	(4.679.118)	3.493.559	9.823.121	(2.091.978)
Likvider, primo	26.064.652	30.743.770	27.250.211	17.427.090	19.519.068
Likvider, ultimo	20.941.508	26.064.652	30.743.770	27.250.211	17.427.090
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	150.926	170.166	103.466	103.512	125.000
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	17.971	19.655	25.984	4.792.095	4.897.757
Samlet likviditet til rådighed	21.110.405	26.254.473	30.873.220	32.145.818	22.449.847

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	6,1	0,0	2,4	2,4	(2,4)
Likviditetsgrad	77,1	80,5	82,3	78,1	64,5
Soliditetsgrad	43,2	36,1	33,9	31,6	30,8

Årselever

3016 AVU	206,1	220,8	235,1	231,7	203,9
3018 FVU	29,3	23,6	21,8	34,4	30,5
3019 OBU	9,7	10,8	11,4	14,2	15,3
3015 HF-enkeltfag	445,9	476,4	537,8	586,1	607,9
3017 HF2 og HF3	96,1	107,7	129,0	172,9	161,0
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	787,1	839,3	935,1	1.039,3	1.018,6

**Indtægtsdækket
virksomhed**

Årselever, indtægtsdækket virksomhed	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt	787,6	839,3	935,1	1.039,3	1.018,6
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(6,2)	(10,2)	(10,0)	2,0	(8,7)

Skolehjemsaktivitet

Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningsskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	102,5	104,9	106,2	114,1	142,0
Andel i procent ansat på særlige vilkår	2,9	2,9	3,2	1,8	5,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,9	6,0	6,0	6,0	6,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,2	2,4	2,3	1,9	2,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,0	0,9	0,8	0,8	1,0
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	5.766.657	5.484.206	4.642.649	4.752.431	5.622.000
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.716.813	1.691.145	1.587.407	1.266.213	1.327.000
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.483.470	7.175.351	6.230.056	6.018.644	6.949.000
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	78,7	69,4	68,7	75,7	73
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	13,0	12,5	11,4	11,0	14,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,8	9,2	8,3	8,3	10,8
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,6	6,5	6,4	6,8	7,6
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	962.155	940.713	904.493	889.992	876.235

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	13,3	12,4	11,2	10,0	10,7
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	441	347	216	231	435
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	100	143	133	103	108

Finansiel styring

Belåningsgrad	38,6	48,5	51,0	53,7	55,9
Finansierungsgrad	35,8	43,5	44,6	45,8	45,7
Gældsfaktor (gearing)	38,2	41,5	44,6	44,2	44,4
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	8,3	8,4	8,4	8,1
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommentar vedrørende skolens årsværk:

Skolens ansatte udgjorde i alt 102,5 årsværk. Heraf var 3 på barsel eller langtidssyge.

Pga vigende kursisttal blev der medio 2023 iværksat besparelser i både administration, stab og undervisning. Dels form af afskedigelser og frivillige fratrædelser dels i form af manglende genbesættelse af ledige stillinger og dels i form af intern vikardækning af barsel og sygdom.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Projekt og udbud vedr. ny bygning i Albertslund er indtil videre sat i bero, da projektet afventer godkendt skitseprojekt fra projektets øvrige parter.

Skolen omlagde primo 2023 skolens realkreditlån, hvorved der opnåedes en kursgevinst på netto 8,6 mio.kr. I den forbindelse er der sket et skift til Jysk Kredit.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Resultatet af OK 24 vil betyde højere lønudgifter ift. oprindeligt budgetteret på ca. 930 t.kr i 2024.

Forventninger til det kommende år

Forventningerne til det kommende år er, at de store lønomkostninger ifm. OK 24, Store Bededag og Seniorordning alt andet lige, vil medføre en presset driftsøkonomi.

Primo 2024 blev der pga. faldende kursisttal og reduceret fagudbud i 2024/25 iværksat besparelser på både løn og drift. Besparelserne på lønsiden vil slå delvist igennem i 2024 og fuldt i 2025. På driftssiden er skolens kantine blevet nedlagt, hvilket vil give en fuld besparelse allerede i 2024.

Skolen har ultimo 2023 bundet 10 mio.kr. i et år hvorved der i 2024 opnås en renteindtægt på 372 t.kr.

Tilsyn i årets løb

I 2023 har der været fire tilsyn. Dette er både almindelige årlige tilsyn og nye tilsyn.

Klasseloft

Styrelsen for undervisning og kvalitet (STUK) fører i december årligt tilsyn med administrationen af det fleksible klasseloft. VUCV overholder den gennemsnitlige klassekvotient på 28 elever pr. klasse.

Tolketilsyn

Styrelsen for undervisning og kvalitet (STUK) førte i juli 2023 tilsyn med udgifterne til aflyste tolkeopgaver. Tilsynet blev afsluttet uden yderligere opfølgning hos VUCV.

Arbejdstilsyn

Arbejdstilsynet besøgte i august 2023 VUCV for at føre tilsyn med, om VUCV opfylder arbejdsmiljølovens krav. Resultatet af besøget var, at der ikke er konstateret nogen overtrædelser af arbejdsmiljølovgivningen.

Genvisitering på FVU

I forlængelse af FVU genvisiteringstilsynet, der blev gennemført i 2022 for hele VUC sektoren, har STUK i september 2023 besluttet at udvide tilsynet og benytte et større datagrundlag. Formålet er fortsat at undersøge, om der er et uforholdsmæssigt højt antal genvisitationer til samme trin på et FVU-fag. Der er driftsoverenskomstparter i VUCV's dækningsområde, der skal redegøre for deres genvisiteringspraksis. Tilsynet er afsluttet 19. februar 2024 og samtidig er VUCV blevet bedt om at føre et skærpet tilsyn med en driftsoverenskomstpart.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Det er Vestegnen HF & VUC's formål i henhold til Institutionsloven lov nr. 590 af 24. juni 2006 at udbyde og varetage følgende uddannelser:

- HF-enkeltfag
- 2-årigt HF
- 3-årigt HF for ordblinde
- FVU: Forberedende voksenundervisning
- AVU: Almen voksenuddannelse
- OBU: Ordblindeundervisning

Endvidere udbyder skolen en række forberedende kurser samt kurser skræddersyet til virksomheder.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019
Gymnasiale uddannelser, HF	95,9	104,4	128,7	172,9	161,1
Gymnasiale enkeltfags- undervisning (HF-e)	445,9	476,4	537,8	586,1	606,9
Gymnasiale supplerings- kurser (GSK)	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4
VUC - Almen voksenuddannelse	206,1	220,8	235,1	231,7	203,9
VUC - Forberedende voksenuddannelse	29,3	23,6	21,8	34,4	30,5
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	9,7	10,8	11,4	14,1	15,3
Andet	0,7	3,3	0,0	0,0	0,0
Antal årselever i året	787,6	839,3	934,8	1.039,2	1.019,1

Antallet af årskursister i 2023 var 787,6 årskursister, hvilket er et fald på 6,2 % ift. året før (jf. tabel 1). Af de 787,6 årskursister udgjorde IDV 0,5 årskursister (først opgjort fra 2023). Den faldende aktivitet på enkeltfagstilrettelæggelserne HF og AVU kan tilskrives den høje beskæftigelse. På fuldtidsuddannelserne (HF 2-årig og HF 3-årig for ordblinde) skyldes faldet flere udbydere.

Aktivitetsstigningen på FVU udgør 24,1 % ift. 2022. Stigningen skyldes flere virksomhedsaktiviteter.

Aktiviteten på AVU og FVU i 2023 (235,4 årskursister) var på nogenlunde samme niveau som før udspaltningen til FGU (263,6 årskursister i 2018). Idet skolen har kunnet tiltrække nye kursistgrupper og opdyrke nye forretningsområder via samarbejde med kommuner og aftagerinstitutioner, samt udlagt undervisning hos

virksomheder og sprogcentre.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 2 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
HF	68%	66%	68%	68%	75%

Fuldførelsesprocenten for fuldtidsuddannelserne i skoleåret 2021/2022 på 68% er på niveau med de to foregående skoleår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vestegnen HF & VUC er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten 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 hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgle

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antal årskursister.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på den reelle fordeling, der bruges på undervisning på skolens forskellige uddannelser. Fuld tid er ca. 580 konfrontationstimer for en HF lærer og 650 konfrontationstimer for en AVU/FVU eller OBU-lærer. Endvidere opgøres HF undervisningen ift ordinær og e-learning undervisning. Skolen er nu så databaseret at en fordeling af lærerløn på HF2, HF3, HF-enkeltfag vil blive mere nøjagtig i 2023.

Indirekte udgifter til IDV eller projekter finansieret af eksterne bevillinger konteres så vidt muligt og ift konkret skøn på relevant projekt. Ved udarbejdelse af tilbud og budgetter til IDV eller eksternt finansierede projekter indgår OH svarende til mindst bygnings- og administrativt taxameter eller på 20% af de direkte omkostninger samt direkte udgifter til drift, løn og evt. fortæring.

De indirekte omkostninger bogføres så vidt muligt direkte under relevante formål dvs ledelse og administration, bygningsdrift eller f.eks. marketing. Alle driftsudgifter eller udgifter til personale, der er direkte knyttet til undervisningen fordeles med en nøgle ift kursistbelastningen. Udgifter knyttet op på tværgående personalefester o.lign. fordeles ift personaleårsværk. Udgifter til kopi o.lign. fordeles med en fordelingsnøgle, som fordeler udgifterne på tværs af skolen. Se nedenstående fordelingsnøgler.

I 2022 er formålene fordelt på formål 3017, 3018, 3019, 3046 bogført efter konkret vurdering eller fordelt ift. fordelingen af årskursister. Fra 2023 vil formålene indgå i den automatiske fordeling i Navision.

Finansielle poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og 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 scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	-50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer)	10-20 år
Særlige installationer	10 - 20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Skolen er i året overgået til at anvende bunkningsprincippet jf. retningslinjerne i ØAV, da skolen vurderer, at dette princip er mest retvisende i forhold til skolens aktiviteter. Ved bunkningsprincippet afgøres aktiveringen af, om de enkelte udstyrs- og inventargenstande, der enkeltvis har en anskaffelsespris på under 50.000 kr., ved bunkningen opnår en samlet anskaffelsessum på 50.000 kr. eller derover.

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 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen. Værdipapirer omfatter også aktier/andele i pengeinstitutter og andele i forsyningsvirksomheder.

Gældsforpligtelser

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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, 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 samt køb immaterielle 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, resterende trækningssmulighed på kassekredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud	1	67.568.732	79.122.952
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	7.325.189	7.603.344
Omsætning i alt		74.893.921	86.726.296
Undervisningens gennemførelse	3	(51.841.746)	(53.380.235)
Markedsføring	4	(640.316)	(902.653)
Ledelse og administration	5	(12.356.121)	(13.268.536)
Bygningsdrift	6	(12.471.400)	(17.954.866)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(231.939)	(624.509)
Omkostninger i alt		(77.541.522)	(86.130.799)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(2.647.601)	595.497
Finansielle indtægter	8	9.113.250	73.463
Finansielle omkostninger	9	(1.891.786)	(650.267)
Finansielle poster i alt		7.221.464	(576.804)
Resultat før ekstraordinære poster		4.573.863	18.693
Årets resultat		4.573.863	18.693

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	10	78.774.361	80.900.590
Udstyr	11	868.980	1.337.484
Inventar	12	326.999	399.839
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		79.970.340	82.637.913
Anlægsaktiver i alt		79.970.340	82.637.913
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		396.390	32.287
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		46.717	0
Andre tilgodehavender		1.192.809	911.668
Periodeafgrænsningsposter		446.906	891.035
Tilgodehavender i alt		2.082.822	1.834.990
Værdipapirer	13	17.971	19.655
Likvide beholdninger		20.941.508	26.064.652
Omsætningsaktiver i alt		23.042.301	27.919.297
Aktiver i alt		103.012.641	110.557.210

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital i øvrigt	14	44.477.675	39.903.812
Egenkapital i alt		44.477.675	39.903.812
Realkreditgæld	15	28.642.300	35.982.900
Langfristede gældsforpligtelser i alt		28.642.300	35.982.900
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	2.634.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.741.688	1.926.221
Anden gæld	16	20.048.361	20.072.676
Periodeafgrænsningsposter		8.102.617	10.037.238
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		29.892.666	34.670.498
Gældsforpligtelser i alt		58.534.966	70.653.398
Passiver i alt		103.012.641	110.557.210
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat		4.573.863	18.693
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		3.099.566	3.102.520
Andre ikke kontante driftsposter - kurstab på obligationer		1.682	6.329
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(247.830)	411.366
Ændring i kortfristet gæld		(3.370.655)	(5.426.458)
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		4.056.626	(1.887.550)
Køb af materielle anlægsaktiver		(431.993)	(958.336)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		(431.993)	(958.336)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(8.747.777)	(1.833.232)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		(8.747.777)	(1.833.232)
Ændringer i likvider		(5.123.144)	(4.679.118)
Likvider primo		26.064.652	30.743.770
Likvider ultimo		20.941.508	26.064.652
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		150.926	170.166
Værdipapirer	13	17.971	19.655
Samlet likviditet til rådighed ultimo		21.110.405	26.254.473

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed om indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Pga opstået usikkerhed vedr. priser i 2022 er projekt og udbud vedr. bygning af ny skole i Albertslund sat i bero indtil mere stabile forhold indfinder sig.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Skolens realkreditlån er omlagt primo januar måned 2023, hvorved der er opnået en kursgevinst, der reducerer skolens realkreditlån med 9 mio.kr. I den forbindelse er der sket et skift til Jysk Kredit og skolens erhvervskonto er overgået til Jyske Bank. Kursgevinsten vil fremgå af 2023 regnskabet.

Der har efter regnskabsårets afslutning og udarbejdelse af årsrapporten ikke været begivenheder, som forrykker vurderingerne af årsrapporten.

1 Statstilskud

	2023 kr.	2022 kr.
Undervisningstaxameter	49.149.268	50.650.791
Fællesudgiftstaxameter	12.563.203	22.081.975
Bygningstaxameter	4.808.168	5.374.308
Øvrige driftsindtægter	1.051.361	942.873
Særlige tilskud	(3.268)	73.005
Statstilskud i alt	67.568.732	79.122.952

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	4.007.403	4.090.596
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.308.342	2.207.947
Andre indtægter	1.009.444	1.304.801
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	7.325.189	7.603.344

3 Undervisningens gennemførelse

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	45.418.187	46.028.939
Afskrivninger	256.354	0
Øvrige omkostninger	6.167.205	7.351.296
Undervisningens gennemførelse i alt	51.841.746	53.380.235

4 Markedsføring

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	50.481	50.125
Øvrige omkostninger	589.835	852.528
Markedsføring i alt	640.316	902.653

5 Ledelse og administration

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	9.943.070	10.674.865
Øvrige omkostninger	2.413.051	2.593.671
Ledelse og administration i alt	12.356.121	13.268.536

6 Bygningsdrift

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	3.528.071	3.341.545
Afskrivninger	2.843.212	3.102.520
Øvrige omkostninger	6.100.117	11.510.801
Bygningsdrift i alt	12.471.400	17.954.866

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	0	127.247
Øvrige omkostninger	231.939	497.262
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	231.939	624.509

8 Finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	453.556	73.463
Realiserede kursgevinster på værdipapirer	8.659.694	0
Finansielle indtægter i alt	9.113.250	73.463

9 Finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.891.752	647.052
Kurstab på værdipapirer	34	3.215
Finansielle omkostninger i alt	1.891.786	650.267

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2023 kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	108.734.657
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	108.734.657

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(27.834.066)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(2.126.230)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(29.960.296)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	78.774.361
---	-------------------

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2020:	74.179.600 kr.
--	----------------

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2023 kr.
Kostpris primo, Udstyr	3.413.237
Tilgang i årets løb, Udstyr	431.993
Kostpris ultimo, Udstyr	3.845.230

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(2.288.604)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(687.646)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(2.976.250)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	868.980
---	----------------

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2023
	kr.
Kostpris primo, Inventar	2.018.211
Kostpris ultimo. Inventar	2.018.211
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(1.405.522)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(285.690)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(1.691.212)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	326.999

13 Værdipapirer

	2023	2022
	kr.	kr.
Obligationer	17.971	19.655
Værdipapirer i alt	17.971	19.655

14 Egenkapital i øvrigt

	2023	2022
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	39.903.812	39.885.119
Årets resultat	4.573.863	18.693
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	44.477.675	39.903.812

15 Realkreditgæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Realkredit Danmark Flex	0	2.999.384
Realkredit Danmark Kontantlån 0%	0	6.823.674
Realkredit Danmark Kontantlån 0,5%	0	28.009.866
Jyske Realkredit Kontantlån 5%	29.085.146	0
Realkreditgæld i alt	29.085.146	37.832.924
Afdrag efter 5 år	26.622.880	
Afdrag mellem 1 og 5 år	2.019.420	
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	28.642.300	
Afdrag inden for et år	442.846	

16 Anden Gæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldig løn	1.482.043	2.905.324
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	84.446	124.767
Skyldig feriepengeforpligtelse	3.944.000	3.499.285
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	442.846	1.850.023
Øvrige gældsposter	14.095.026	11.693.277
Anden gæld i alt	20.048.361	20.072.676

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Institutionen har indgået serviceaftaler, kontraktlige forpligtelser m.m.
Forpligtelsen pr. 31.12.2023 udgør 2.407.671 kr.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt 2.407.671

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

	2023 kr.	2022 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	22.298.298	21.358.225

Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Lønninger	52.258.448	54.065.904
Pension	8.638.932	8.584.621
Andre omkostninger til social sikring	(1.957.571)	(2.427.804)
Personaleomkostninger i alt	58.939.809	60.222.721

Lønomkostninger til chefløn

	2023 kr.	2022 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	5.676.714	5.644.279
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.676.714	5.644.279
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	5.676.714	5.644.279
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	83.000	70.000

Honorar til revisor

	2023 kr.	2022 kr.
Honorar for lovpligtig revision	145.000	137.640
Andre ydelser end revision	182.582	159.780
Honorar til revisor i alt	327.582	297.420

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud i alt	67.568.732	79.122.952
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	7.325.189	7.603.344
Omsætning i alt	74.893.921	86.726.296
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(2.415.036)	(6.657.945)
Almen voksenuddannelse	(47.525.089)	(46.719.734)
Introduktionskurser mm.	(3.599)	(2.556)
Indtægtsdækket virksomhed	(1.898.022)	0
Omkostninger til undervisningens gennemførsel i alt	(51.841.746)	(53.380.235)
Markedsføring	(640.316)	(902.653)
Institutionsledelse	(2.457.018)	(2.235.979)
Bestyrelses honorarer	(65.431)	(59.164)
Administration	(9.833.672)	(10.973.393)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(12.996.437)	(14.171.189)
Rengøring	(1.327.143)	(1.529.461)
Forsyning	(990.045)	(1.490.803)
Øvrig drift	(7.154.863)	(10.735.437)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(2.230.056)	(2.441.123)
Indvendig vedligeholdelse	(592.993)	(1.224.848)
Udvendig vedligeholdelse	(176.300)	(533.194)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(12.471.400)	(17.954.866)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(149.359)	(381.314)
Øvrige projekter	(82.580)	(243.195)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(231.939)	(624.509)
Finansielle poster i alt	7.221.464	(576.804)
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	4.573.863	18.693

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	I alt kr.
Indtægter	4.045.632	0	0	0	4.045.632
Direkte og indirekte lønomkostninger	(1.383.339)	0	0	0	(1.383.339)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(1.048.682)	0	0	0	(1.048.682)
Resultat samlet	1.613.611	0	0	0	1.613.611
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	2.142.920	529.309	529.309	529.309	

Akkumuleret resultat

	2020 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2023 kr.
Undervisnings- og kursusvirksomhed	0	0	0	130.748
Andet	529.309	529.309	529.309	2.012.172

Akkumuleret resultat for før 2023 er vist under Andet.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver kr.	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	0	0	431.993	0	431.993
Brugt	0	0	0	0	0
I alt	0	0	431.993	0	431.993

It-omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.613.824	1.646.639
It-systemdrift	1.985.951	1.984.300
It-vedligehold	763.126	857.075
It-udviklingsomkostninger	718.500	742.000
Udgifter til it-varer til forbrug	109.806	371.062
I alt	5.191.207	5.601.076