

Campus Bornholm

ÅRSRAPPORT 2017



Indhold

INSTITUTIONSOPLYSNINGER	4
Generelle oplysninger om institutionen	4
PÅTEGNINGER FRA LEDELSE OG REVISOR.....	6
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	8
Revisionspåtegning på årsregnskabet	8
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	10
LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL	11
Præsentation af institutionen.....	11
Årets faglige resultater	11
Årets gang på de gymnasiale uddannelser	11
Årets gang på erhvervsuddannelserne	13
Elektivitet og undervisningsmiljø	16
Årets gang på voksen- og efteruddannelsesområdet	17
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	18
Udvikling fra budget til regnskab	18
Udviklingen i årselever	20
Campusbyggeriet.....	21
Hovedtal- og nøgletal	23
Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	24
Usikkerhed ved indregning og måling	24
Usædvanlige forhold	24
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	24
Forventninger til det kommende år	25
Budget 2018 i hovedtræk	25
Udviklingen i årselever	26
Forsøgs- og udviklingsprojekter	28
FGU	28
Trepartsaftalen	29
Udbud af danskuddannelser	29
Skolens øverste ledelse	30

MÅLRAPPORTERING.....	31
1. Årselever	31
2. Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb	33
3. Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser	33
4. Arbejdstidens anvendelse	35
REGNSKAB.....	36
Anvendt regnskabspraksis	36
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	42
Balance pr. 31. december	43
Pengestrømsopgørelse	45
Noter	46
Særlige specifikationer	50

Institutionsoplysninger

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Campus Bornholm Minervavej 1 3700 Rønne Tlf.: 56 95 97 00 E-mail: post@cabh.dk Hjemmeside: www.campusbornholm.dk CVR.-nr. 38 44 28 13
Bestyrelsen	Kenn Kjellberg (Dansk Industri) Claus Rosenkrands Olsen (Dansk Erhverv og Dansk Byggeri i forening) Brian Kofoed (Kommunalbestyrelsen) Laust Joen Jakobsen (Professionshøjskolen UCC, Professionshøjskolen Metropol og Bornholms Sundheds- og Sygeplejeskole) Wilbert van der Meer (Et Universitet og Copenhagen Business School i forening) Jonna Nielsen (LO sektion Bornholm) Næstformand Klaus Holm (LO sektion Bornholm) Formand Jeppe Kofod (Selvsupplering) Næstformand Jannik Johansen (Selvsupplering) Christian Jeppesen (Selvsupplering) Mikkel Toudal (Medarbejderrepræsentant m/stemmeret) Ole Hejlskov Nielsen (Medarbejderrepræsentant u/stemmeret) Louise Frandsen (Elevrepræsentant m/stemmeret) Line Lykke Sørensen (Elevrepræsentant u/stemmeret)
Daglig ledelse	Mads Kofod, direktør
Institutionens formål	Campus Bornholms formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Campus Bornholm udbyder erhvervsuddannelser og arbejdsmarkedsuddannelser m.v. inden for primært det merkantile og tekniske område, gymnasiale uddannelser, almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblinde-undervisning for voksne.

Campus Bornholm kan i tilknytning til de uddannelser, den er godkendt til at udbyde, gennemføre indtægtsdækket kursusvirksomhed samt udvikle og gennemføre arbejdsmarkedspolitiske begrundede foranstaltninger.

Bankforbindelse

Danske Bank og Nykredit

Revision

BDO, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Havneholmen 29, 1561 København V
CVR-nr. 22 20 26 70
Tlf. 39 15 52 00
E-mail: koebenhavn@bdo.dk

Påtegninger fra ledelse og revisor

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

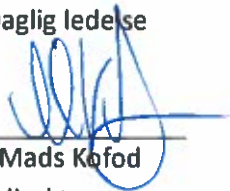
Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Campus Bornholm.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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.

Rønne, den 23. marts 2018

Daglig ledelse



Mads Køfod
direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7, i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser og § 17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Rønne, den 23. marts 2018

Bestyrelse



Jeppe Kofod
Formand



Klaus Holm
Næstformand



Jannik Johansen
Næstformand



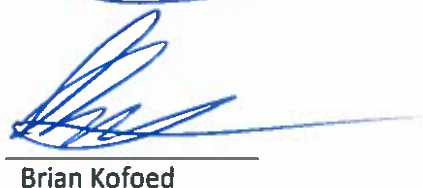
Kenn Ivan
Kjelberg



Claus Rosenkrands
Olsen



Jonna Nielsen



Brian Kofoed



Laust Joen
Jakobsen



Wilbert van der
Meer



Christian Jeppesen



Mikkel Toudal



Louise Frandsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Campus Bornholm

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Campus Bornholm for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. 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 Campus Bornholm i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 Campus Bornholms 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 Campus Bornholm, 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017

om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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 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 Campus Bornholms 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 Campus Bornholms 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 Campus Bornholm ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen, eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

København, den 23. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70



Michael Søby

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Campus Bornholms formål er at udbyde gymnasiale uddannelser, erhvervsuddannelser, voksen- og efteruddannelse. Det strategiske rationale for Campus Bornholm er, at uddannelsesopgaverne løses bedst i det bredest mulige samarbejde på tværs af uddannelserne, så fremtidens uddannelsesstilbud på Bornholm fortsat kan imødekomme elevers og kursisters uddannelsesbehov samt efterspørgslen fra det private og offentlige arbejdsmarked.

Det er vi

Campus Bornholm udbyder det bredest mulige felt af attraktive ungdoms-, voksen- og efteruddannelser af høj kvalitet i et inspirerende, dynamisk og udviklende læringsmiljø, der skaber værdi for mennesker og samfund.

Det vil vi

Vi vil med vores undervisning inspirere, motivere og løfte såvel unge som voksne til at yde deres bedste i et udviklende læringsmiljø præget af høj faglighed, hvor der er udfordringer til alle på tværs af fag og uddannelser.

Vi vil med vores campus skabe et dynamisk krydsfelt, hvor uddannelserne møder hinanden og giver vores elever en platform for innovation, udsyn og indsigt i at komplekse problemer bedst løses i tværfaglige miljøer.

Vi vil gøre vores elever og kursister til aktive samfundsborgere, der står i spidsen for en bæredygtig samfundsudvikling – på både det miljømæssige, økonomiske og sociale plan.

Strategiske målsætninger for 2017-21

Campus Bornholms bestyrelse har vedtaget fire strategiske indsatsområder i skolens strategi for 2017-21. De fire områder er 1: Kerneopgaven, 2: Organisatorisk og bygningsmæssigt fællesskab, 3: Tillid og trivsel og 4: Fælles bæredygtig profil.

Årets faglige resultater

Årets gang på de gymnasiale uddannelser

2017 har været præget af implementeringen af den nye gymnasireform. På STX, HHX og HTX har det især været ændringerne af grundforløbet, der har krævet større omstruktureringer. Eleverne har bl.a. skulle aflægge interne prøver i henholdsvis Naturvidenskabeligt Grundforløb og Almen Sprogforståelse. Der har også været megen usikkerhed forbundet med, at eleverne ikke skulle vælge studieretning før i oktober – både i forhold til elevfordeling på studieretningerne og lærerkompetencer. Det er imidlertid gået godt – eleverne har evalueret grundforløbet, og alle, på nær 6 elever, har fået deres 1. prioritet af studieretning opfyldt. De 6 elever fik deres 2. prioritet. Det har været en udfordring at kunne fastholde et lavt antal klasser med høj klassekvotient og samtidig sikre, at så mange elever som muligt fik opfyldt deres ønsker til studieretning.

På HF har der kun været enkelte justeringer det første semester. Elever har kunnet vælge at starte på HF efter 9. klasse, men det tilbud har kun få benyttet sig af.

Årets eksamensgennemsnit og udviklingen i disse

Sammenligner man karaktergennemsnittene med året før, er HF-enkeltfag gået frem og ligger på niveau med de seneste år og har således løftet sig fra det fald i karakter, de havde sidste år. STX og HHX går begge en smule frem. Det er dog værd at påpege, at HHX har det højeste gennemsnit blandt de gymnasiale uddannelser – et snit, som ligger pænt over landsgennemsnittet. HTX årgangen er gået en del tilbage efter sidste års gode resultat og ligger en del under landsgennemsnittet, hvilket også er gældende for den 2-årige HF.

For HF, HHX, HTX og HF-enkeltfag gælder dog, at antallet af studenter er så lille (20-40 pr uddannelse), så man må forvente udsving fra år til år. Og så må man konstatere, når tallene gøres op, at der er forskel på årgangene. Dette kommer især til udtryk på de små uddannelser.

Nedenfor ses tal for karaktergennemsnit sammenlignet med foregående år samt sidste års landsgennemsnit:

	Lands- gennemsnit	Campus Born- holm	Campus Born- holm	Campus Born- holm	Campus Born- holm	Campus Born- holm
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
HF 2-årig	6,1	5,5	5,9	5,5	5,9	6,2
HF-enkeltfag	6,9	6,4	5,7	6,6	6,4	6,3
HHX	6,8	7,4	7,2	6,8	5,7	6,6
HTX	7,5	6,7	7,6	6,9	6,6	6,2
STX	7,4	7,2	7,1	6,8	7,3	7,1

Løfteevne

Når man sammenligner de gymnasiale uddannelsers resultater med de karakterer, man skulle forvente ud fra elevernes socioøkonomiske referencer, kan man se, at vi alt i alt løfter vore elever som forventet. De steder, hvor Campus Bornholm afviger negativt i forhold til forventede resultater, er ikke signifikante. Der hvor Campus Bornholm afviger signifikant er på STX - og det er i positiv retning.

	Campus Born- holm 2017	Forventet ift. Socioøkon. ref. 2017	Afvigelse	Campus Born- holm 2016	Forventet ift. Socioøkon. ref. 2016	Afvigelse
HF 2-årig	5,5	5,7	-0,2	6,0	6,2	-0,2
HHX	7,4	7,1	0,3	7,0	7,1	-0,1
HTX	6,7	6,8	-0,1	7,7	7,6	0,1
STX	7,2	7,0	0,2*	7,1	7,0	0,1

**signifikant afvigelse (hvor vidt en afvigelse er signifikant afhænger bl.a. af hvor stor spredningen på tallene er og populationens størrelse. Når populationen er lille, og spredningen er stor, skal der meget til for at en forskel er signifikant – altså skyldes andet end tilfældigheder. Ved en stor population (STX) kan en mindre forskel godt være signifikant, fordi spredningen i forhold til populationens størrelse er mindre).*

Øvrige tiltag/aktiviteter

Med den nye reform blev antallet af studieretninger formindsket væsentligt. På STX havde man imidlertid haft en årelang succesfuld tradition for at udbyde en studieretning med idræt. Undervisningsministeriet åbnede i

efteråret mulighed for, at 20 STX-skoler kunne søge dispensation og få mulighed for at udbyde en studieretning med idræt. Campus Bornholm STX søgte og blev en af de 20 skoler, der fik denne tilladelse. Det vil være muligt at starte på denne studieretning fra august 2018.

Årets gang på erhvervsuddannelserne

Fastholdelse og gennemførelse – Campus Bornholm

Frafalds-indikatorer	2013			2014			2015			2016		
	Antal elever	Andel	Andel landsplan	Antal elever	Andel	Andel landsplan	Antal elever	Andel	Andel landsplan	Antal elever	Andel	Andel landsplan
Frafald på GF1 og GF2 (afbrud u. omvalg, 3 mnd efter tilgang)	49	15,9 %	14,5 %	42	12,2 %	15,9 %	42	17,8 %	15,0 %	38	14,2 %	12,5 %
Frafald på hovedforløb (afbrud u. omvalg, 3 mnd efter tilgang)	17	16,0 %	8,3 %	13	14,4 %	9,0 %	6	7,2 %	8,9 %	10	10,4 %	7,0 %
Frafald i overgang ml. GF1 og GF2 (ikke i gang med GF2 1 måned efter gennemførelse af GF1)										3	3,9 %	7,7 %
Frafald i overgang ml. grund- og hovedforløb (ikke i gang med hovedforløb 3 måned efter gennemførelse af GF2)	111	48,9 %	45,7 %	142	60,9 %	46,4 %	98	47,6 %	46,0 %	79	41,4 %	40,4 %

Frafaldet på grundforløbet på erhvervsuddannelserne er på 14,2 %, hvilket er en smule over landsgennemsnittet, men dog faldende i forhold til 2015. Frafaldet på hovedforløbet er på 10,4 % og har været faldende siden 2013 (med 2015 som en enkelt undtagelse). Generelt ligger skolens frafald på hovedforløbet dog typisk en smule over landsgennemsnittet.

I den fase, hvor eleverne går fra grundforløb til hovedforløb, har vi et stort frafald. Tallet var 47,6 % i 2015 og 41,4 % i 2016. Set i forhold til landsplan adskiller Campus Bornholm sig ikke markant i størrelsen af frafaldet for denne gruppe elever. Baggrunden for dette høje frafald er dels, at 25 % af Grundforløb 2 flyttede til HF for at kunne få adgang til kontoruddannelsen (da vi ikke udbød EUX pga. få tilmeldte). Dertil skyldes frafaldet dels fraflytning og skift til anden uddannelse (PAU-SOSU). Nogle venter på at kunne starte et andet uddannelsesforløb, men tager GF2 for at opretholde SU. Andre er voksne og kan økonomisk ikke få det til at hænge sammen med en SKP-plads. Alt dette bidrager til, at frafaldet bliver højt fra GF2 til hovedforløbet.

Socialfondsprojektet 'Bedre erhvervsuddannelser'

Campus Bornholm har udarbejdet projektet Bedre Erhvervsuddannelser, som er finansieret af den Europæiske Socialfond og Bornholms Vækstforum. Formålet med projektet er at motivere flere til at vælge en erhvervsuddannelse, fastholde flere i uddannelserne og sikre, at flere elever gennemfører den påbegyndte uddannelse.

Projektet har været i gang siden foråret 2017, og der har, både i og uden for undervisningen, været en del projektrelaterede aktiviteter. Bl.a. nytænkning af brug af materialer, nytænkning af teknikker, projekt med at producere prototyper, opbygning af tiny-house, hvor der blev arbejdet inden for områderne træ, metal, el og auto, træning til Skills, projekter med 3D-print og bronzestøbning, ung-til-ung vejledning/undervisning for at tiltrække nye elever, inspirationstur vedrørende mad fra naturen, 3D-scannings workshop, nytænkning af SKP-projekter, forløb tilpasset elever der har merit i matematik og fysik og meget mere.

De fysiske rammer for projektet er i høj grad innovationscentret på Campus Bornholm. Innovationscentret er et kreativt værksted, hvor elever, undervisere og virksomheder mødes, hvor der bliver tænkt, udviklet, eksperimenteret, afprøvet og realiseret nye ideer. Innovationscentret fungerer som undervisningsfacilitet i løbet af skoledagen og står for 'åbent værksted' efter skole to gange om ugen. Her kommer gennemsnitligt 20-25 elever pr. gang, hvor alle skolens værksteder er i spil. Eleverne kommer i deres fritid og arbejder videre på egne projekter, får hjælp til opgaver eller lektier, de er bagud med, eller deltager i nogle af de fælles projekter, eksempelvis motorcykelprojekt, veteranbilsprojekt, instrument-byggeri, bådebyggeri, projekter med folieplotter m.m.

Praktikpladssituationen

Campus Bornholm har i 2017 fastholdt en målrettet indsats over for virksomhederne, således de er bekendte med hvilke typer af uddannelsesaftaler, som det er muligt at indgå med elever. Desuden arbejder skolen på at gøre en endnu større indsats for, at eleverne oplever vigtigheden i selv at skabe relationer til erhvervslivet. Campus Bornholm havde i år 2017 et måltal fra Undervisningsministeriet om at indgå 110 praktikpladser. Ved årets afslutning er der indgået 152 uddannelsesaftaler fordelt på forskellige erhvervsuddannelser.

I slutningen af november 2017 præsenterede Business Center Bornholm sammen med en lang række bornholmske virksomheder inden for de erhvervsfaglige brancher et tiltag om at garantere praktikpladser til unge bornholmere. De tilmeldte virksomheder arbejder på at kunne give en praktikpladsgaranti ved, at de forpligter hinanden til at tage et fælles ansvar for at øge antallet af praktikpladser. I første omgang afdækker processen, hvor mange virksomheder, der har praktikelever/ønsker elever, og hvornår der er ledige elevpladser, så eleverne ved, hvilke virksomheder de kan sende ansøgning til. Primo 2018 er der garanteret mere end 200 praktikpladser i 2018 i de bornholmere virksomheder. Projektkoordinatoren for denne undersøgelse samarbejder tæt med praktikpladskoordinatoren på Campus Bornholm.

I nedestående tages der udgangspunkt i den enkelte branche:

- Campus Bornholm oplever, at metalbranchen tager ansvar og generelt i tide har set den manglende arbejdskraft, der over år vil være på Bornholm. Dertil er branchen god til at følge elevernes udvikling, især gennem grundforløb 2, dette er med til at skabe en god relation mellem grundforløbs eleven og den enkelte virksomhed.
- Udvikling i antallet af igangværende praktikpladser for personvognsmekanikere er ligeledes stigende. Der er dog optaget markant flere elever i skolepraktik, hvilket skyldes, at der tidligere har været kvoter på optagelse på denne uddannelse. Det betyder, at der er kommet flere personvognsmekanikere i

skolepraktik, men antallet af praktikpladser er ikke vokset. Det vil sige, at flere lærlinge skal afsættes, men på de samme antal af godkendte virksomheder.

- Der er tæt dialog med værkstederne på Bornholm, og flere mindre værksteder indgår kortaftaler og delaftaler med skolepraktikeleverne. Fremadrettet vil vi drøfte, om nogle eleverne på grundforløb 2, skal vejledes over imod lastvognsmekaniker uddannelsen, da de Bornholmske virksomheder efterspørg elever til lastvognsmekanikeruddannelsen.
- For træfagenes byggeuddannelse kan den samme positive historie fortælles. Antallet af igangværende praktikpladser er ligeledes stigende i denne branche, og pt. er der kun få skolepraktikelever tilknyttet Praktikcentret.
- Med fokus på kontoruddannelsen specialet Offentlig administration kan vi konkludere, at rigtig mange elever med kompetencer til Offentligt administration har opnået uddannelsesaftale i år 2017, hvor 17 elever pt. er i gang med denne uddannelse. Kun to elever er tilknyttet skolepraktik.
- På uddannelserne på MAD-afdelingen finder vi ernæringsassistenterne og gastronomlærlingene. Antallet af lærlinge for begge uddannelser er småt nedadgående, og dette skyldes, at uddannelsen har haft lavt optag allerede ved grundforløbets begyndelse. Pt. er 12 ordinære elever i gang som ernæringsassistent, og en enkel elev i skolepraktik.
- Gastronomlærlingene har 13 elever i igangværende uddannelse, dog er 8 elever optaget i skolepraktik. Den største udfordring for dette uddannelsesområde, er at branchen er sæsonbetonet og lukker ned i vinterperioden. Dermed er det vanskeligt at få flere virksomheder til at tage elever i ordinære uddannelsesaftaler.

Campus Bornholm arbejder målrettet med at fastholde eleverne på grundforløb 1, samt at få eleverne til at reflektere over, hvilken uddannelsesvej de ønsker, således at frafald på grundforløb 2 minimeres.

Det er en succes at have et stærkt og tæt samarbejde mellem praktikcenterkoordinatoren og de faglige praktikpladsopsøgende medarbejdere. Skolen oplever, at der er gode match mellem lærlinge og virksomheder, og en stor procentdel af igangværende uddannelsesaftaler fastholdes efter 3 måneders prøvetid.

Den positive udvikling på overnævnte indikatorer forventes at opretholdes i 2018. Dette skyldes, at erhvervslivet på Bornholm er bevidste om ansvaret for at ansætte lærlinge for at komme på forkant med den manglende arbejdskraft, der kommer til at være på Bornholm.

Brobygning til uddannelsesparate (BTU)

Fra august 2017 har Campus Bornholm i samarbejde med Jobcenter Bornholm udbudt tre brobygningsforløb af hver 14 ugers varighed for uddannelsesparate unge, der vurderes at kunne påbegynde og gennemføre en erhvervsuddannelse efter forløbet. Målgruppen er unge under 25, som ikke har fuldført en ungdomsuddannelse eller er i job.

Kerneelementerne i forløbet er opkvalificering i dansk og matematik, understøtte kendskabet til og motivationen for uddannelse, bidrage til en afklaring af valg af uddannelse og beskæftigelse gennem snusepraktikker på de respektive uddannelsesområder og virksomhedspraktik. Dette understøttes med både uddannelses- og fastholdelsesmentorer.

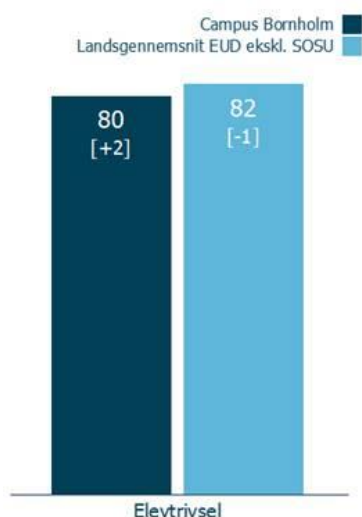
Ungdommens Uddannelsesvejledning har udtrykt stor tilfreds med forløbet. Det er lykkedes at få de unge til at være deltagende, i modsætning til mange andre afprøvede tiltag for denne målgruppe, og ud af det første hold på 14 elever har 5 elever efter 14 ugers brobygningsforløb valgt at starte på grundforløb 2.

Elevtrivsel og undervisningsmiljø

I det følgende beskrives elevtrivslen på henholdsvis de gymnasiale uddannelser og erhvervsuddannelserne.

Erhvervsuddannelserne

I november 2017 har skolen gennemført den obligatoriske elevtrivselsmåling samt undervisningsmiljøvurdering på EUD (grundforløb 1 og 2 samt hovedforløb). Nedenstående graf viser elevtrivslen på Campus Bornholms erhvervsuddannelser fra analysefirmaet Ennovas ETU-rapport.



Årets resultat for elevtrivsel på EUD ligger på scoren 80, hvilket er i den bedre del af kategorien "God vurdering". Der har tilmed været en lille stigning på to procentpoint i elevernes overordnede trivsel i 2017 sammenlignet med samme tidspunkt året før. Rapporten peger på 3 relevante indsatsområder, som gennemgås i det følgende:

Fysiske rammer: De fysiske rammer får generelt en lav vurdering. Dette hænger tæt sammen med den generelle ombygning og renovering af håndværkerafdelingen. Kantine og studiemiljø har en midlertidig udformning, fordi den nye campusbygning og de fælles faciliteter først er færdige og klar august 2018.

Skolen iværksætter pt. ikke yderligere tiltag på det fysiske område, end hvad der allerede er igangsat med det nye campusbyggeri.

Respekt og ansvar: For at forbedre resultaterne omkring respekt og ansvar, vil der i 2018/19 blive arbejdet med at:

- Holde fokus på elevfravær og dialog omkring konsekvenser af dette for dem selv og for holdet/undervisningen
- Give flere individuelle opgaver og tværfaglige opgaver til eleverne (øget undervisningsdifferentiering, fordi der er opbygget en undervisningsmaterialesamling, så eleverne let kan aktiveres og udfordres i forhold til evner)
- Arbejde med tværfaglige opgaver
- At eleverne tilegner sig demokratibegreber og almindelig dannelse, ved at EUD-eleverne også deltager i fællestimer, paneldebat i forbindelse med valg, m.m. sammen med gymnasieeleverne
- Værktøjet er beholdt de enkelte hold, så de tager ansvar for dette.

Pædagogik og didaktik: Skolen viderefører størsteparten af de indsatser for øget elevtrivsel, der er beskrevet i sidste års Handlingsplan for øget gennemførelse. Skolen arbejder især på en styrket indsats ift. differentiering af undervisningen og vurderer, at dette vil øge muligheden for at udfordre den enkelte elev, så denne bliver så dygtig som mulig.

De gymnasiale uddannelser

Der er i skrivende stund ikke gennemført en elevtrivselsundersøgelse og undervisningsmiljøvurdering (ETU) på de gymnasiale uddannelser for skoleåret 2017/2018.

I forbindelse med den nye gymnasiereform har Undervisningsministeriet indført en national spørgeramme, som er obligatorisk at anvende. Skolen havde planlagt at gennemføre ETU i januar/februar 2018, men Undervisningsministeriet har besluttet at sætte den nationale måling på det gymnasiale område i bero, da der er opstået tvivl om håndteringen af personfølsomme oplysninger. Skolen afventer en udmelding fra Undervisningsministeriet, inden ETU'en gennemføres på det gymnasiale område.

Årets gang på voksen- og efteruddannelsesområdet

Udmeldingen af den seneste trepartsaftale om en styrket og mere fleksibel voksen-, efter- og videreuddannelse vil styrke aktiviteten af VEU-uddannelserne. Dette område har ikke udgjort en stor andel i Campus Bornholms samlede aktiviteter de seneste par år, men med de nye fleksible rammer og ændrede økonomiske forhold, er det et oplagt indsatsområde med et stort vækstpotentiale, især i lyset af de faldende/stagnerende ungdomsårgange og behovet for kvalificeret arbejdskraft på Bornholm. Campus Bornholm har derfor i efteråret 2017 udformet en udbudspolitik, som spiller godt sammen med ønskerne fra trepartsaftalen og som vil blive iværksat i 2018. Dette understøttes af projekt 'Vækst og Viden', hvor behovet for kompetenceudvikling blandt de bornholmske virksomheder afdækkes. Med denne afdækning, vil skolen i højere grad kunne skræddersy og målrette efteruddannelsesindsatsen fremadrettet.

Sprogcenter

Der arbejdes intensivt på Sprogcentret med at integrere kursisterne i det danske samfund. Det er specielt fokus på flygtninge, der får forskellige erhvervsrettede tilbud, samt bliver undervist i samfund og arbejdsforhold udover dansk. Samtidig har der været et ekstra fokus på gennemførelsen af danskuddannelsen, der består af 6 modultest for hvert område.

Den erhvervsrettede indsats sker i tæt samarbejde med Bornholms Regions Kommune og skolens erhvervsuddannelser. Kursisterne tilbydes 8-13 ugers brancheforløb, der er en kombination af praktik og teori med AMU kurser, inden for bygge & anlæg, montage, hotel og restaurationsbranchen, samt rengøring og detailområdet.

Flygtningene lærer om samfund og arbejdsforhold under følgende overskrifterne Arbejdsmarked og Jobsøgning, Digitalborger, Medborgerskab samt Uddannelse og Sundhed. Kursisterne gennemgår en test i forhold til læring for hvert område, og emnerne bruges som indhold til kursisters modultest. Yderligere har der kørt en del andre aktiviteter med stor succes, f.eks. lær at cykle eller svømme, gå til spinning eller lær at sy og strikke, skriveværksted, m.m.

En af fokusområderne for 2017 har været på øget gennemførelse af modultest. Det har resulteret i det største antal gennemførte modultests i Sprogcentrets historik. Baggrunden for dette har været en struktureret indsats

over for kursisterne og optimering af materialer. Denne indsats har samtidig resulteret i, at skolen har haft det hidtil største antal kursister til Prøve i Dansk i 2017. Det har også været året hvor der har været flest indskrevet kursister, i alt 381.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Udvikling fra budget til regnskab

Regnskab 2017 udviser et overskud på 4,3 mio. kr. Campus Bornholms samlede omsætning i 2017 var på 144,1 mio. kr. mens der på omkostningssiden er forbrugt 139,8 mio. kr. Til sammenligning var de tilsvarende tal i regnskab 2016 på 152,4 mio. kr. og 154,0 mio. kr. Den faldende omsætning skyldes færre årselever på grund af de faldende ungdomsårgange, skærpede optagelseskrav til erhvervsuddannelserne og centrale besparelser på både taxametre og rammetilskud.

Udviklingen fra budget til regnskab fremgår af nedenstående oversigt:

Alle tal i kr. 1000	Budget 2017	Regnskab 2017	Udvikling
Omsætning	138.130	144.105	5.975
Personaleomkostninger	106.465	106.603	-138
Driftsomkostninger	22.780	23.217	-437
Afskrivninger og tab ved salg af Hoffmann	4.125	6.737	-2.612
Finansielle omkostninger	3.380	3.262	118
= Resultat af ordinær drift	1.380	4.286	2.906

Forklaringen på den positive afvigelse mellem budget og regnskab er, at der er realiseret 6,0 mio. kr. mere i omsætning, mens omkostningsniveauet stort set er det samme i budget og regnskab, når der ses bort fra et regnskabsteknisk tab på 2,3 mio. kr. i forbindelse med salget af skolens ejendom beliggende på Nordre Kystvej. Et tab, der fremkommer som forskellen mellem den bogførte værdi på 12,3 mio. kr. og salgsprisen på 10,0 mio. kr.

Den betydelige positive afvigelse på omsætningen er sket på trods af, at der er realiseret færre årselever end budgetteret. Det er således på den ikke elevafhængige del af omsætningen, at udviklingen har overgået forventningerne, som udtrykt i budgettet. Den positive afvigelse på omsætningen kan tilskrives følgende udviklinger:

En række rammetilskud:

- En forlængelse af den ekstraordinære kvalitetsudviklingspulje til erhvervsuddannelserne fra 2016 til 2017. Puljen skal understøtte arbejdet med at implementere erhvervsuddannelsesreformen og sikre en høj kvalitet i erhvervsuddannelserne.
- Midler til at sikre, at eleverne i erhvervsuddannelserne opnår de digitale kompetencer, som virksomhederne efterspørger, og fremme skolernes udvikling og arbejde med talentsport og undervisning på højere niveauer end de obligatoriske.
- Midler til et generelt løft af udstyrsniveauet på erhvervsuddannelserne.
- Som et led i implementeringen af gymnasireformen og til at understøtte det lokale arbejde, så skolerne kan nå reformens mål, er der afsat en samlet ramme i årene 2017 -2024. Campus Bornholms andel er på 0,2 mio. kr. i 2017.

Tilskud fra praktikpladsaftaler: Campus Bornholm modtager et tilskud på 7.210 kr., når en elev indgår en uddannelsesaftale med en virksomhed. Undervisningsministeriet fastsætter årligt et måltal for antal uddannelsesaftaler per skole. Campus Bornholm har i 2017 et måltal på 110 uddannelsesaftaler. Når skolerne har nået det opstillede måltal vil de efterfølgende aftaler udløse et tilskud på 14.410 kr. per aftale. Den positive udvikling skyldes, at erhvervslivet tager ansvar for at ansætte lærlinge.

Tilskud fra socialfondsprojektet Bedre Erhvervsuddannelser: Projektet løber fra april 2017 til udgangen af 2020 og har som formål at motivere flere til at vælge en erhvervsuddannelse, fastholde flere i uddannelserne og sikre, at flere elever gennemfører den påbegyndte uddannelse.

Indtægtsdækket (IDV): Der er realiseret en meromsætning på den indtægtsdækkede virksomhed, der er aktivitet uden tilskud fra Undervisningsministeriet. Meromsætningen har været på Sprogcenteret, undervisning for produktionsskolen, BornPro, og Maskinmesterskolen og brobygning for uddannelsesparate unge under 25 år.

Afgørelse i Voldgiftssag: Siden 2010 har der været en tvist mellem Campus Bornholm og Moderniseringsstyrelsen på den ene side og AC, DJØF og GL på den anden side vedrørende GL, VUC og AC-overenskomstens dækningsområde. Mere specifikt omhandler sagen, hvorvidt stillingen som uddannelsesleder for voksenuddannelserne ved Campus Bornholm er omfattet af overenskomsten for forstandere og øvrige chefstillinger ved voksenuddannelsescentre (VUC-overenskomsten), og om stillingerne som uddannelsesleder for henholdsvis STX-området og HF-området på Campus Bornholm er omfattet af overenskomsten for lærere og pædagogiske ledere ved gymnasieskoler mv. (GL-overenskomsten). Såfremt stillingerne ikke er omfattet af henholdsvis VUC-overenskomsten og GL-overenskomsten er spørgsmålet subsidiært, om stillingerne er omfattet af overenskomsten for akademikere i staten (AC-overenskomsten), når stillingerne besættes med en akademiker. Ydermere, hvorvidt at overenskomsten for akademikere i staten (AC-overenskomsten) omfatter stillingen som uddannelseschef på Campus Bornholm, når stillingen besættes med en akademiker. Campus Bornholm har i regnskaberne årligt hensat et beløb til de omkostninger, som et tab af sagen vil kunne medføre. Efter et langtrukket sagsforløb er der endeligt truffet en afgørelse ved den faglige voldgift. I denne afgørelse frifindes Campus Bornholm helt og holdent på alle anklagepunkter. Dette betyder, at hensættelser på i alt 0,8 mio. kr. har kunne indtægtsføres i regnskabet for 2017.

Regnskab 2017 på de seks uddannelsesområder og på fællesområdet fremgår af nedenstående oversigt:

Alle tal i kr. 1000	Regnskab 2017
STX & HF	834
HHX & HTX	767
= Gymnasiale uddannelser	1.601
Håndværkeruddannelserne	1.886
Mad til mennesker	-3
Handel og kontor	178
AVU, FVU og OBU	-281
Sprogcenteret	1.639
= Erhvervs- voksen og efteruddannelserne	3.419
Fællesområdet	-734
= Campus Bornholm	4.286

På Sprogcenteret, der udbyder danskundervisning til voksne udlændinge som indtægtsdækket virksomhed (IDV) for Bornholms Regionskommune, er der indgået en aftale med om en ny takststruktur. Denne aftale afspejler de omkostninger, der knytter sig til de forskellige aktiviteter, der gennemføres på Sprogcentret. Der blev i efteråret 2016 foretaget en række tiltag på Sprogcentret både med aftalen om den nye afregningsmodel og betydelige personaletilpasninger, som har fået effekt i løbet af 2017. Disse tiltag har genskabt en sund økonomi på uddannelsesområdet, der dermed igen efterlever anbefalingerne i Finansministeriets budgetvejledning om et resultatkrav på minimum 10 % af omsætningen. Primo 2017 flyttede Sprogcentret fra lejemålet på den tidligere folkeskole i Vestermarie til en af skolens eksisterende adresser på Sandemandsvej for at minimere skolens bygningsomkostninger.

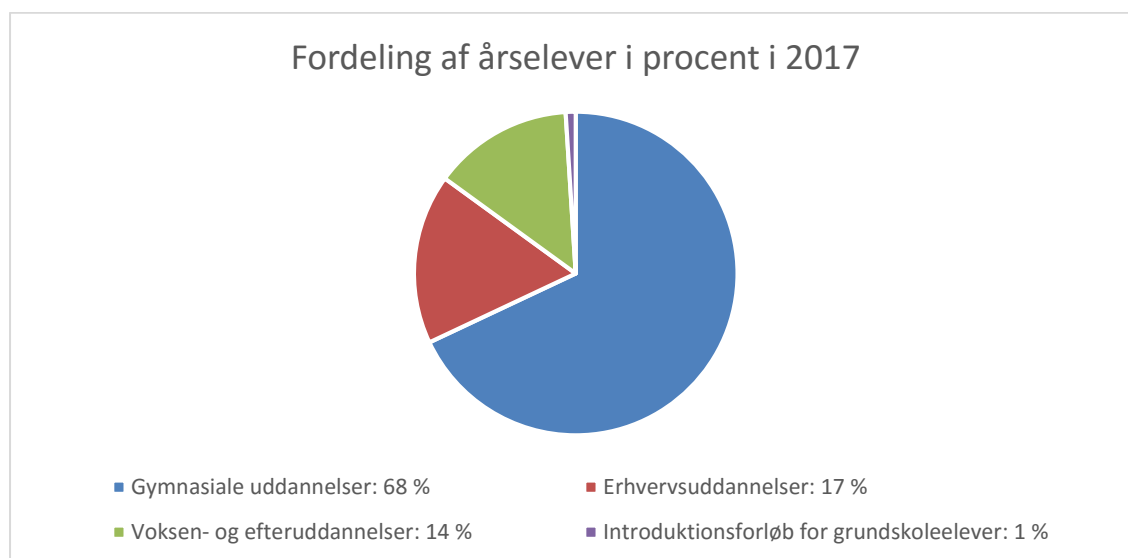
Udviklingen i årselever

Der er i 2017 på skoleniveau realiseret 12,2 årselever færre end budgetteret. Udviklingen i antallet af årselever i 2017 fordelt på hoveduddannelsesområder fra budget til regnskab fremgår af nedenstående oversigt:

Uddannelsesområder	Budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse
Introduktionsforløb for folkeskoleelever	16,4	17,8	1,4
Gymnasiale uddannelser	892,3	882,7	-9,6
Erhvervsuddannelser	180,9	193,6	12,7
Skolepraktik	29,7	23,1	-6,6
Voksen- og efteruddannelser	186,8	176,7	-10,1
I alt	1.306,1	1.293,9	-12,2

På erhvervsuddannelserne er der realiseret 12,7 årselever mere end budgetteret, den positive afvigelse kan primært henføres til at der har været flere elever på grundforløbene. På de gymnasiale uddannelser er realiseret 9,6 årselever mindre end forventet i budget 2017. På de to HF uddannelser er der realiseret flere årselever, mens der er realiseret færre årselever på både STX, HHX og HTX. Der er også realiseret færre årselever på voksen- og efteruddannelserne, hvor afvigelsen især er på den Almene Voksen Uddannelse (AVU) og den Forberedende Voksen Uddannelse (FVU).

Fordelingen af årselever imellem de tre hovedområder fremgår af nedenstående diagram:



Campusbyggeriet

Campusbyggeriet skrider støt og planmæssigt fremad. Ud af en samlet anlægssum på kr. 338,5 mio. (eksklusiv landskabsentreprise) var der per 31. december 2017 realiseret 284,7 mio. kr. på campusbyggeriet.

Byggeriet er nu på vej inde i sin afsluttende fase, hvor bemanding og mængden af sideløbende aktiviteter topper. Af de samlede entrepriseomkostninger på kr. 244,1 mio. var der ultimo december realiseret kr. 222,8 mio. Hvad angår omfanget af uforudsete udgifter var der af en samlet budgetpost på kr. 21,8 mio. per 31. december 2017 realiseret kr. 11,2 mio. svarende til, at der er forbrugt 51 % af puljen til uforudsete udgifter, mens der er realiseret 91 % af entrepriseudgifterne. Der er således en betryggende sammenhæng mellem fremdriften af byggeriet og forbruget af uforudsete udgifter. Skolen har en byggekredit til disposition hos Nykredit på i alt kr. 184,9. mio. Ved udgangen af 2017 var der et træk på kr. 122,5 mio. kr. Skolen udgiftsfører renter og løbende provision på byggekreditten over driftsregnskabet.

Det forventes, at byggeriet vil stå færdigt i juni 2018, og der er planlagt indvielse af det nye byggeri onsdag den 13. juni 2018.

Der er i løbet af 2017 igangsat et omfattende planlægningsarbejde i forhold til den snarlige indflytning i og ibrugtagning af det nye byggeri. Planlægningsarbejdet er organiseret i en række arbejdende udvalg nedsat til formålet, et centralt koordinerende udvalg bestående af chef- og ledergruppen, en dedikeret indflytningskoordinator, samt et besluttende organ bestående af chefgruppen. På denne måde er organiseringen søgt forankret i skolens eksisterende organisation.

Undervisningsministeriet har ydet et tilskud på op til 16,3 mio. kr. til den del af campusbyggeriet, der skal huse Bornholms Sundheds- og Sygeplejeskole, så institutionens husleje kan holdes inden for det forventede betalingsniveau. Uddannelses- og Forskningsministeriet har ydet et tilskud på op til 13,7 mio. kr. til den del af campusbyggeriet, der skal huse UCC og Metropol med henblik på, at institutionens fremtidige husleje kan holdes inden for et aftalt huslejespænd. Når byggeriet er tilendebragt, og realkreditlånene er hjemtaget, beregnes den endelige husleje for Bornholms Sundheds- og Sygeplejeskole samt UCC og Metropol. Evt. ikke nødvendigt tilskud for at holde huslejen inden for det aftalte maksimum tilbagebetales til staten.

Der er således tale om et samlet skalerbart tilskud på op til i alt 30 mio. kr. Med det nuværende lavrentemiljø forventes dette tilskud delvist at skulle tilbagebetales til staten. Dette skalerbare tilskud har den fordel, at Campus Bornholm i praksis er rentesikret på den del af lånefinansieringen, der vedrører udvidelsen. Bagsiden af medaljen er, at skolen forventes at skulle refundere ca. 2/3 af dette tilskud, såfremt anlægssummen holder, og det nuværende lavrentemiljø fortsætter. Der er således i budget 2018 forudsat, at skolen skal refundere forudbetalt tilskud i størrelsesordenen 20 mio. kr. til Undervisningsministeriet og Uddannelses- og Forskningsministeriet.

Der skal nu tages en dialog med Undervisningsministeriet om, hvordan det forudbetalte tilskud i givet fald skal refunderes. Her vil Campus Bornholm efter anbefaling fra skolens revisor advokere for en ordning, hvor skolen refunderer de ministerielle tilskud over en periode svarende til længden af de indgåede huslejekontrakter, således at de årlige tilbagebetalinger til ministerierne sker i takt med den løbende besparelse på de finansielle omkostninger, som skolen i kraft af den lave rente vil have over årene.

Den forventede husleje skal genberegnes med udgangspunkt i den endelige anlægssum og den endelige finansiering heraf, og først på dette tidspunkt kan størrelsen af ministeriernes tilskud fastlægges endeligt. Det er imidlertid vigtigt for Campus Bornholm, at skolen allerede nu når til en afklaring med Undervisningsministeriet vedrørende planen for en given tilbagebetaling af dele af tilskuddet.

Hovedtal- og nøgletal

	2017	2016	2015	2014	2013
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	144,1	152,3	156,7	163,3	161,9
Heraf statstilskud	110,5	121,4	126,9	132,9	133,2
Omkostninger	-136,6	-151,9	-150,2	-152,3	-153,7
Resultat før finansielle poster	7,5	0,5	6,5	11,0	8,1
Finansielle poster i alt	-3,3	-2,1	-1,0	-1,0	-1,1
Årets resultat	4,3	-1,6	5,6	10,0	7,0
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	357,7	157,6	97,9	102,2	100,8
Omsætningsaktiver	24,8	42,4	40,6	38,7	31,0
Balancesum	382,5	199,9	138,6	140,8	131,8
Egenkapital ultimo	65,4	60,7	65,7	59,6	52,3
Langfristede gældsforpligtelser	28,8	34,4	29,7	31,8	30,9
Kortfristede gældsforpligtelser	288,3	104,8	43,2	49,5	48,5
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	192,8	64,7	10,9	16,0	11,7
Investeringsaktivitet	-206,9	-64,4	-3,3	-7,5	-11,2
Finansieringsaktivitet	-1,5	1,3	-1,9	-3,1	-14,9
Nettopengestrøm, netto	-15,6	1,6	5,7	5,4	-14,4
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad (%)	3,0	-1,1	3,6	6,1	4,3
Likviditetsgrad (%)	8,6	40,3	94,0	78,2	63,4
Soliditetsgrad (%)	17,1	30,4	47,4	42,3	39,7
Finansieringsgrad (%)	0,8	21,8	30,3	31,1	30,7
Årselevtal					
Årselever uden kostafdeling	1.293,9	1.396,7	1.503,3	1.565,0	1.604,9
Specificeret på hovedområder:					
Introduktionsforløb	17,8	18,0	19,0	21,9	22,2
Erhvervsuddannelser	193,6	213,1	254,9	335,5	337,6
Skolepraktik	23,1	38,4	36,3	39,4	33,7
Gymnasiale uddannelser	882,7	944,5	1.002,6	1.030,6	1.051,7
Voksenuddannelser	176,7	182,7	190,5	137,6	159,7
Erhvervsakademi-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	2,8
Erhvervsudd.-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsakademi-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
FVO og OBU-årselever udlagt til andre	10,8	11,3	13,9	15,5	7,3
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	14,7	8,4	14,7	26,3	25,3
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførsel	12,4	12,9	11,6	11,4	11,5
Ledelse og administration	1,9	1,9	2,0	2,0	2,1
Øvrige	2,5	2,6	2,5	2,7	2,6
Lønomkostninger pr. 100 årselever					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel	6,3	6,7	5,9	5,7	5,6
Lønomkostninger øvrige	1,8	1,6	1,5	1,5	1,4
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	8,1	8,3	7,4	7,2	7,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen forhold, der fører til væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen forhold, der fører til væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på årsregnskabets aflæggelse.

Forventninger til det kommende år

Budget 2018 i hovedtræk

2018 er året, hvor det nye campusbyggeri bliver færdigt, og hvor øens ungdoms-, voksen-, efter- og videregående uddannelser samles under ét tag i et byggeri, der har været på dagsordenen, siden Campus Bornholm blev etableret i 2010. Færdiggørelsen af og indflytningen i det nye byggeri har en række økonomiske konsekvenser: Skolen indfrier byggekreditten og hjemtager den endelige finansiering af byggeriet, byggeriet aktiveres, de fraflyttede bygninger afhændes, og Campus Bornholm bliver udlejer af nybyggede faciliteter til UCC, Metropol og Bornholms Sundheds- og Sygeplejeskole.

I budget 2018 budgetteres med en omsætning på 155,5 mio. kr. og omkostninger på 144,7 mio. kr., hvilket genererer et overskud på 10,8 mio. kr. Det planlagte ejendomssalg bidrager positivt til resultatet med i alt 7,1 mio. kr.

Hovedtallene i budget 2018 fremgår nedenfor:

Alle tal i kr. 1000	Budget 2018
Omsætning	155.575
Personaleomkostninger	103.605
Driftsomkostninger	26.235
Afskrivninger	5.610
Finansielle poster	9.290
Resultat	10.835

De ekstraordinære poster i budget 2018 fremgår af nedenstående oversigt:

Alle tal i kr. 1000	Budget 2018
Fortjeneste ved salg af bygninger	13.400
Salær til ejendomsmægler	1.135
Tinglysningsafgift ved optagelse af nye lån	2.635
Genhusning	2.500
Netto indtægt	7.130

De ejendomme, der planlægges afhændet i 2018, er de ejendomme, som skolen fraflytter i forbindelse med indflytningen i det nye campusbyggeri. Det drejer sig om følgende ejendomme, som sættes i offentligt udbud i henhold til finansministeriets budgetvejledning:

- Sandemandsvej 11
- Krystalgade 9-11
- Skolestræde 2
- Søborgstræde 2
- Grønnegade 3
- Tolbodgade 3-5

Ud over den nybyggede og renoverede bygningsmasse på Minervavej 1 & 2, er det således alene ejendommene beliggende på Merkurvej 10 og Ved Lunden 3, der bibeholdes. Finansudvalget har i akstykke af december 2015 bevilget en bygningsgaranti på i alt 39,3 mio. kr., som er udbetalt til skolen i 2016. I takt med at

Campus Bornholm afhænder de fraflyttede ejendomme indbetales nettoprovenuet til Undervisningsministeriet.

Resultatet af den ordinære drift fremkommer på baggrund af et resultatkrav på 2 % af skolens ordinære omsætning på alle budgetområdet med undtagelse af Sprogcentret, der udbydes som indtægtsdækket virksomhed (IDV) og derfor er underlagt et højere resultatkrav end de øvrige områder. I budget 2018 er der på Sprogcentret budgetteret med et resultatkrav på 10 % af omsætningen.

De budgetterede resultater for uddannelsesområdet, Sprogcentret og fællesområdet er:

- Uddannelsesområder: 1,6 mio. kr.
- Sprogcentret: 1,2 mio. kr.
- Fællesområdet: 8,0 mio. kr.

I de kommende år er det vigtigt, at Campus Bornholm præsterer fornuftige årlige overskud, så at skolen kan opbygge en kassebeholdning til at håndtere likviditetsudsvingene i løbet af året og frigøre sig fra nødvendigheden af en kreditfacilitet. Udviklingen i skolens likviditet vil blive monitoreret tæt i løbet af 2018.

Udviklingen i årselever

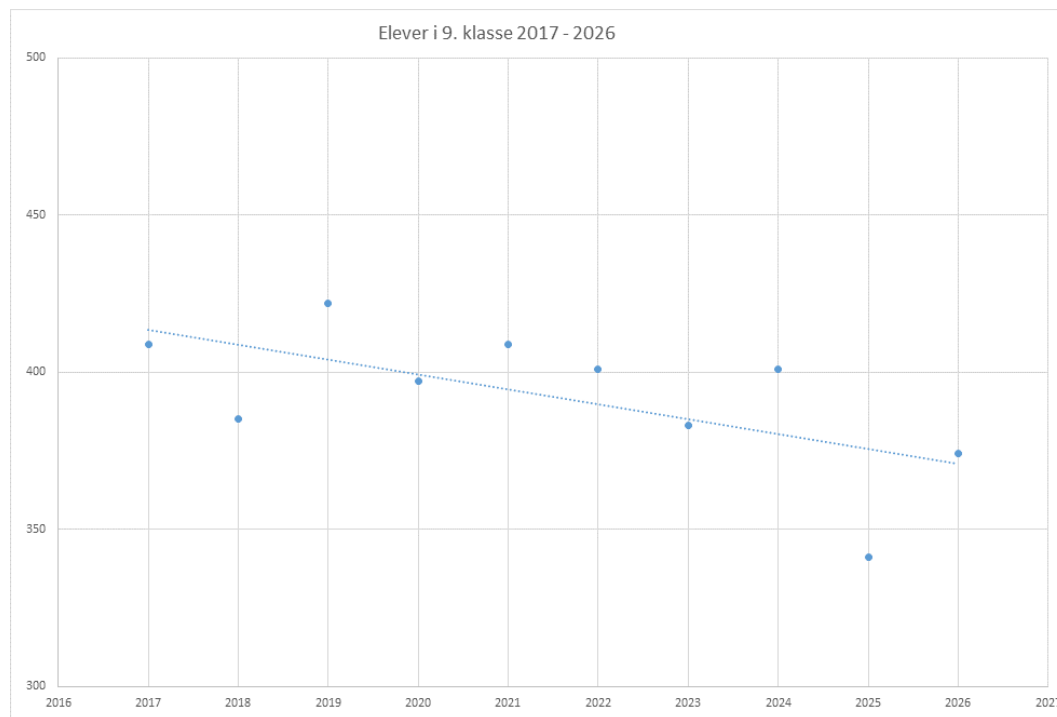
Størstedelen af Campus Bornholms aktiviteter finansieres via taxametersystemet i forhold til antallet af årselever. Campus Bornholm kan ikke længere opretholde sit nuværende årselevtal på grund af faldende ungdomsårgange. Siden 2013, hvor Campus Bornholm realiserede 1.605 årselever, har antallet af årselever været for nedadgående. Det forventes, at antallet af årselever vil falde yderligere i 2018, hvor der er budgetteret med et årselevtal på 1.262 årselever.

Årselever	Budget 2018
Introduktionsforløb for folkeskoleelever	16,2
Gymnasiale uddannelser:	
STX	502,9
HHX & HTX	221,5
HF	143,2
Erhvervsuddannelser:	
Fødevarer, jordbrug og oplevelser	34,3
Teknologi, byggeri og transport	125,2
Kontor, handel og forretningsservice	32,8
Skolepraktik	26,4
Voksen- og efteruddannelser:	
AVU, FVU og OBU	24,9
Arbejdsmarkedsuddannelser	26,9
Danskuddannelser	94,7
Kursusvirksomhed	12,9
Åben uddannelser	0,0
I alt	1.261,9

Antallet af elever, der går i grundskolen i dag, er bestemmende for, hvor mange elever der kan forventes at begynde som elev på Campus Bornholm de kommende år. Som det fremgår af grafen nedenfor, vil antallet af elever i 9. klasse falde i 2018, men til gengæld stige tilsvarende i 2019. Set i et længere perspektiv, ligger

antallet af unge, der forlader 9. klasse, relativt stabilt omkring 400 frem til 2024. Udsvinget i antal unge på uddannelserne vil derfor knytte sig til elevernes uddannelsesvalg. Til- og fraflytning til øen kan naturligvis påvirke disse tal, men i øjeblikket lader det til, at der er en positiv befolkningstilvækst på øen, herunder også af familier med børn, hvilket alt andet lige vil gavne tallene i en positiv regning.

Udviklingen i antal elever i grundskolen i de kommende år fremgår af nedenstående graf:



Antal af elever i grundskolens 9. klasse når det lavest antal i 2018 med under 400 elever. Fra 2019 og de kommende år er elevtallet stigende. For Campus Bornholms vedkommende vil stigningen i ungdomsårgangene imidlertid først begynde at få effekt fra skoleåret 2019-20.

På finansloven for 2018 fastholdes omprioriteringsbidraget og forlænges yderligere et år frem til 2021. Omprioriteringsbidraget betyder, at alle takster og tilskud med undtagelse af det geografiske grundtilskud og det sociale taxameter bliver beskåret med 2 % årligt. Erhvervsuddannelserne får dog i 2018 tilført en ny kvalitetsudviklingspulje der på landsplan udgør 170 mio.kr. Men på trods af kvalitetsudviklingspuljen skal erhvervsuddannelserne imidlertid spare 100 mio. kr. på landsplan i 2018.

Med et faldende indtægtsgrundlag er det helt afgørende, at der hele tiden ses på, hvordan Campus Bornholm anvender de økonomiske midler og ressourcer, der er til rådighed på den bedst tænkelige måde, herunder sikre et bæredygtigt uddannelsesudbud. Det nye campusbyggeri betyder, at skolen får større faste omkostninger; omkostninger der ikke kan nedbringes proportionalt med et fald i indtægterne, efterhånden som elevtallet og taxametrene falder. Det er derfor afgørende, at skolen kontinuerligt er opsøgende i forhold til nye aktiviteter. Der pågår i øjeblikket strategisk opsøgende arbejde på en række områder for at fastholde og tiltrække uddannelsesaktiviteter til Campus Bornholm:

- Der arbejdes på en særlig bornholmermodel for Den nye Forberedende Grunduddannelse (FGU);, hvor Campus Bornholm forhåbentligt kan blive både skole og institution.

- Der er dialog med Bornholms Regionskommune om en eventuel indflytning af 10. klassecentret på Campus Bornholm i august 2019.
- De nye muligheder, der er kommet med trepartsaftalen om voksen- og efteruddannelse afdækkes.
- Skolen arbejder på at positionere sig gunstigt ift. et kommende udbud af danskuddannelsesydselsen.
- Udbud af uddannelse for nye målgrupper: Her har skolen fokus på at guide elever, der går på brobygning, og kursister, der afslutter deres danskuddannelse videre i en kompetencegivende uddannelse.

Forsøgs- og udviklingsprojekter

På afdelingerne KONTOR-HANDEL og MAD har skolen søgt og fået tildelt midler til forsøgs- og udviklingsprojektet "Kend dit fag – en rejse i tid og værdier". Projektet giver elever på Grundforløb 1 mulighed for at komme på dannelsesstur (min. 2 dage) til en anden region i Danmark med henblik på at blive klogere på deres fag og værdierne bag.

Endelig indgår afdelingen AUTO i forsøgs- og udviklingsprogrammet "Udvikling og afprøvning af tiltag, som styrker praksis i forhold til talentspor og fag på højere niveauer på EUD" i 2018/19. Her har 15 erhvervsskoler udviklet konkrete indsatser. Campus Bornholm skal deltage i afprøvningsfasen, hvori de udviklede indsatser afprøves og videreudvikles. Formålet med afprøvningen er dels at sikre en grundig viden om anvendeligheden og virkningerne af indsatserne, dels at sikre udbredelse af virkningsfulde indsatser.

FGU

I oktober faldt aftalen om den forberedende grunduddannelse, FGU på plads. Målet med uddannelsen er at skabe en sammenhængende indgang og vej gennem uddannelsessystemet for de unge, så de bliver klar til enten at kunne starte på en formel ungdomsuddannelse eller til at komme i job. FGU'en består af tre spor: almen grunduddannelse, produktionsgrunduddannelse og erhvervsgrunduddannelse.

FGU skal erstatte en række af de nuværende forberedende tilbud nemlig produktionsskoletilbuddet, den kombinerede ungdomsuddannelse, erhvervsgrunduddannelsen, almen voksenuddannelse, ordblindeundervisning for voksne samt forberedende voksenundervisning. Disse indsatser samles i stedet i ca. 90 nye FGU-institutioner som skal styres af ca. 30 moderinstitutioner.

Det har været afgørende at arbejde for at få tildelt en moderinstitution på Bornholm, frem for at være underlagt en institution på Sjælland. Ønsketænkningen for Campus Bornholm er, at den kommende FGU placeres på Campus Bornholms matrikel med deraf gode muligheder for brobygning, tæt samarbejde med UU og Jobcenter, tæt samarbejde med praktikkonsulenten og udnyttelse af lærerkræfterne. Produktionsskolen ligger i forvejen på samme matrikel som Campus Bornholm, og AVU/FVU/OBU er en del af skolens VUC, som er til tænkt en placering i det nye byggeri.

Hvis FGU-uddannelsen skal lykkes for de unge, vil det kræve et særdeles tæt samarbejde med Campus Bornholm. Hertil kommer, at antallet af elever på VUC-Campus Bornholm, vil blive halveret med den nye FGU, eftersom dette tilbud kun er målrettet unge under 25. Hvis den nye FGU placeres i en moderinstitution uden for Bornholm, er der stor risiko for, at der ikke vil være et lokalt VUC-tilbud på Campus Bornholm til gruppen over 25 år.

Campus Bornholms ledelse og bestyrelse, Bornholms Regionskommune og lokale politikere har derfor arbejdet sammen om at synliggøre de særlige geografiske og uddannelsesmæssige problemstillinger og behovet

for, at Bornholm tildeles en af de 30 moderinstitutioner. Dette er dels sket gennem henvendelser til de uddannelsespolitiske ordførere og dels via henvendelser til Undervisningsministeriet. Den endelige afgørelse om institutionernes placering vil blive truffet i Kommunernes Kontaktråd i løbet af foråret 2018.

Afhængig af udfaldet venter der derfor et travlt 2018 på Bornholm. I foråret vil Campus Bornholm være involveret i de lokale forhandlinger, indtil det er afgjort, hvordan strukturen skal se ud. Skulle Campus Bornholm ikke blive en del af den kommende FGU-institution, så venter der et arbejde med at virksomhedsoverdrage Campus Bornholm-lærere fra AVU/FVU/OBU over til den nye FGU-institution i løbet af efteråret 2018.

Trepartsaftalen

I oktober 2017 blev der indgået en trepartsaftale mellem regeringen, LO og DA om voksen- og efteruddannelse på arbejdsmarkedet. Aftalen betyder et markant styrket voksen- og efteruddannelsessystem både i forhold til de almene færdigheder som dansk, matematik, engelsk, IT (FVU) og ordblindeundervisningen samt de faglige kompetencer i form af arbejdsmarkedskurser (AMU). Medarbejdere og virksomheder får adgang til et målrettet, overskueligt og mere fleksibelt uddannelsessystem. Den indgåede aftale løber fra 2018 og over de næste fire år.

Regeringen og arbejdsmarkedets parter har i trepartsaftalen besluttet at udfase VEU-centrene i 2018 og i stedet lægge centrenes opgaver i en institutionsuafhængig voksenvejledning, og den opsøgende indsats over for virksomhederne lægges på de enkelte skoler.

Med den nye trepartsaftale er der bedre muligheder for at efterkomme virksomhedernes og deres medarbejderes behov for voksen- og efteruddannelse. Der lægges op til forskellige nye initiativer for de næste 4 år, der betyder større fleksibilitet i kurserne, og der er fokus på at modernisere udbuddet af kurser og indføre en styrket brug af test og prøver. Dette er et kærkomment forsøg på en revitalisering efter en længere årrække med afmattelse på området.

Skolen vil afsøge mulighederne som trepartsaftalen giver for at styrke samarbejdet med de bornholmske virksomheder, de lokale uddannelsesudvalg og fagforeninger samt Bornholms Regionskommune. Målsætningen at øge aktiviteten inden for AMU-kurserne og FVU til fælles gavn for hele det bornholmske arbejdsmarked.

Trepartsaftalen har endvidere en fælles målsætning om, at arbejdsgiverne hvert år vil skabe flere praktikpladser. Målet er at flere unge skal vælge en erhvervsuddannelse i brancher med behov for faglært arbejdskraft. I 2017 indføres der fordelsuddannelser, hvor eleverne har større sikkerhed for en praktikplads efter endt grundforløb. Campus Bornholm har følgende fordelsuddannelser, som fortsætter i skolepraktik: gastronom, smed og tømrer.

Udbud af danskuddannelser

Campus Bornholm har siden 2005, hvor skolen overtog opgaven fra det kommunale Sprogcenter, udbudt danskundervisning for flygtninge og indvandrere i henhold til gældende driftsaftale med Bornholms Regionskommune. Den nuværende aftale gælder for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2019.

Bornholms Regionskommune har ultimo september 2017 opsagt aftalen, hvilket betyder, at driftsaftalen udløber 31. december 2019. Bornholms Regionskommune har oplyst, at man ønsker at sende opgaven i udbud i henhold til lovkrav om, at opgaven løbende konkurrenceudsættes. Det er første gang, kommunen konkurrenceudsætter opgaven, og Campus Bornholm forventer at byde på opgaven i den kommende udbudsrunde. Det

er skolens ambition at byde ind med et for kommunen økonomisk og kvalitativt attraktivt tilbud, som fokuserer på sammenhængen til skolens øvrige uddannelser og det unikke uddannelsesmiljø, som vi med samlingen af skolens uddannelser og nybyggede fællesfaciliteter kan tilbyde sprogslekursisterne.

Skolens øverste ledelse

2018 er året, hvor skolens øverste ledelsesposter skal besættes på ny. Den nuværende bestyrelse går af med udgangen af april 2018. Herefter tiltræder der en ny bestyrelse, som konstituerer sig på første bestyrelsesmøde i maj 2018. Bestyrelsen består af medlemmer udpeget af organisationer med interesse i skolens arbejde, selvsupplerende medlemmer samt medlemmer valgt blandt ansatte og elever. Bestyrelsen skal blandt sine medlemmer udpege en formand, og dette forventes at finde sted, når de selvsupplerende medlemmer er blevet valgt på bestyrelsesmøde den 3. april. Bestyrelsen konstituerer sig herefter 30. april.

Desuden skal der i 2018 rekrutteres en ny direktør til skolen. Den nuværende direktør, Mads Kofod, har en åremålsansættelse, som ophører med udgangen af juli 2018, og det er ikke en mulighed at forlænge direktørens åremålsansættelse yderligere, da Mads har tilkendegivet, at han planlægger af gå på pension. I efteråret 2017 nedsatte bestyrelsen derfor et ansættelsesudvalg, og ultimo februar har ansættelsesudvalget efter et grundigt rekrutteringsforløb indstillet en kandidat, som er blevet godkendt af bestyrelsen. Skolen afventer i skrivende stund Undervisningsministeriets godkendelse af ansættelseskontrakten. Den nye direktør forventes at tiltræde 1. august 2018.

Den nye direktør forventes som noget af det første at skulle forholde sig til dimensioneringen og organiseringen af skolens øverste ledelse. Dette skyldes to forhold: For det første bortfalder der over sommeren 2018 en betydelig ledelsesopgave i form af byggestyringen af campusbyggeriet. For det andet har den nye ledelsesstruktur, som blev implementeret i 2017 med en direktør, en vicedirektør og en stabschef, ikke haft mulighed for at rodfæste sig, da den nyansatte vicedirektør fratrådte med udgangen af februar 2018 til fordel for en rektorstilling på Falkonergårdens Gymnasium.

Dette efterlod skolen i en situation, hvor det ikke gav mening af påbegynde rekrutteringen af en ny vicedirektør med så kort tid til den nye direktørs tiltræden. Den øverste ledelse er således pt. midlertidigt organiseret med en direktør, som også er fungerende uddannelseschef for skolens EUD/VEU-område, en konstitueret uddannelseschef for skolens gymnasiale uddannelser samt stabschefen som også er ansvarlig for skolens IDV- og kursusaktivitet, samt EUD-området, MAD. Det er således en bunden opgave, at skolens nye direktør som noget af det første tager stilling til organiseringen af skolens øverste ledelse.

Målrapportering

1. Årselever

Udviklingen i antallet af årselever fra 2013 til 2017 til budget 2018 fordelt på uddannelsesområder fremgår af nedenstående oversigt:

Årselever	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Budget 2018
Introforløb folkeskoleelever	22,2	21,9	19,0	18,0	17,8	16,2
Gymnasiale uddannelser:						
STX	668,7	649,3	605,3	554,8	511,7	502,9
HHX & HTX	220,8	221,5	244,0	250,9	233,2	221,5
HF	162,2	159,8	153,3	139,7	137,8	143,2
Erhvervsuddannelser:						
Fødevarer, jordbrug, oplevelser	41,6	43,8	32,8	27,5	27,7	34,3
Teknologi, byggeri og transport	157,4	161,7	127,0	128,6	140,1	125,2
Kontor, handel og forretning	138,6	130,0	95,1	57,0	25,8	32,8
Skolepraktik	33,7	39,4	36,3	38,4	23,1	26,4
Voksen- og efteruddannelser:						
AVU, FVU og OBU	35,2	32,2	37,8	50,9	30,5	24,9
Arbejdsmarkedsuddannelser	45,8	41,0	25,2	30,8	37,4	26,9
Danskuddannelser	66,9	63,3	125,2	95,6	99,5	94,7
Kursusvirksomhed	11,8	1,1	2,3	5,4	9,2	12,9
Åben uddannelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0
I alt	1.604,9	1.565,0	1.503,3	1.397,6	1.293,9	1.261,9

På skoleniveau har der fra 2016 til 2017 været et fald i antallet af årselever på 103,7 årselev. Nedgangen kan primært henføres til de gymnasiale uddannelser, hvor der har været et samlet fald på 62,7 årselever. Årsagen er, at de faldende ungdomsårgange nu for alvor slår igennem og viser sig i væsentlig færre klasser pr. årgang. Den stigende andel af elever som vælger EUD påvirker også antallet af ansøgere til de gymnasiale uddannelser.

Øvrige uddannelsesområder, der har haft et markant fald i antallet af årselever er: Kontor, Handel og Forretningsservice med en nedgang på 31,2 årselev, den almene og forberedende voksenuddannelse (AVU og FVU) med et fald på 20,4 årselev. Faldet på Kontor, Handel og Forretningsservice skyldes de ændringer, der skete i varigheden af grundforløbet i forbindelse med erhvervsuddannelsesreformen i 2015. Dette er en generel udvikling, som er gældende på landsplan.

Faldet på AVU og FVU fra 2016 til 2017 skyldes, at der i 2016 var ekstraordinært stor aktivitet på disse uddannelser dels pga. af merkantilelever, der søgte fra Merkantil til AVU pga. EUD-reformens markant skærpede krav på merkantilluddannelsen og dels pga. et stigende antal flygtninge. Flygtningetilstrømningen er efterfølgende aftaget markant, og AVU og FVU-uddannelserne er nu tilbage på et mere normalt aktivitetsniveau.

På de to tekniske grundforløb har der været en vækst på 11,7 årselev i 2017, hvilket hænger sammen med, at der for øjeblikket er en stærk stigende efterspørgsel i de bornholmske virksomheder efter arbejdskraft med erhvervsfaglige uddannelser. Læringer er med til at sikre virksomhedernes egen fødekæde af nye medarbejdere.

Der er 15,3 færre årselever i skolepraktik i 2017 sammenlignet med 2016. Dette er positivt, og udviklingen hænger sammen med, at der er kommet gang i især bygge- og industribrancherne på Bornholm. Flere elever får dermed en ordinær praktikpladsaftale i en virksomhed fremfor at komme i skolepraktik.

Tilgangen af nye elever

Gymnasieområdet

I august 2017 er 326 unge startet på en af de gymnasiale uddannelser på Campus Bornholm. De fordeler sig i 2 klasser med i alt 42 elever på HHX (det merkantile gymnasium), 2 klasser med i alt 42 elever på HTX (det tekniske gymnasium), 6 klasser med i alt 183 elever på STX (det almene gymnasium) og 2 klasser med i alt 59 elever på den 2-årige HF-uddannelse (højere forberedelseseksamen). På HF enkeltfag, hvor elever læser en del af den 2. årige HF, er der realiseret 28,4 årselev i 2. halvår 2017.

Erhvervsuddannelsesområdet

På Bornholm vælger 30 % af en ungdomsårgang en erhvervsuddannelse. Det er således langt over landsgennemsnittet, og Campus Bornholm lever allerede op til de krav, som regeringen har sat for år 2025. Der er flere forklaringer på, at søgningen er stor til EUD på Bornholm:

Skills: Eleverne på 8. klassetrin får første gang en introduktion til ungdomsuddannelserne i form af 2 x 2 dage på to selvvalgte uddannelsesområder. Derefter deltager de i Skills-stafetten for 8. klasser én dag på skolen, hvor alle elever systematisk dyster i alle discipliner, og hvor deres lærere ligeledes får syn for, hvad erhvervsuddannelserne handler om. Både i 9. og 10. klasser er der mulighed for yderligere introduktion til ungdomsuddannelserne i form af brobygningsforløb. Campus Bornholm har aftale med Bornholms Regionskommune om 4 ugers brobygning for eleverne i 9. og 10. erhvervsklasse.

Bornholms Uddannelsesmesse: Hvert år afholdes Bornholms Uddannelsesmesse. I 2018 flyttes BUM-messen fra Åkirkebyhallerne til det nye Campusbyggeri. Det giver især mulighed for at præsentere erhvervsuddannelserne på en anderledes og god måde i arbejdende værksteder. Erhvervslivet har ligeledes tilkendegivet interesse i at deltage på messen, hvor de – som supplement til viden om undervisningen – også kan være med til at promovere praktikpladser, jobindhold, løn og ansættelsesvilkår for de unge og deres forældre. BUM-konceptet vil derfor blive gentænkt i 2018, og der vil være særligt fokus på at illustrere de mange muligheder med en erhvervsuddannelse, hvilket måske også kan stimulere de unge til at vælge en erhvervsuddannelse.

EUX

På grund af for få elever bliver der i skoleåret 2017/18 ikke udbudt EUX kontor (det studiekompetencegivende forløb). Det indebærer, at man ikke i øjeblikket har mulighed for at afslutte en kontoruddannelse på Bornholm. Dette er ikke holdbart set i forhold til, at kontorfaget er et af de områder, som vil mangle arbejdskraft i de kommende år. Derfor er der i gangsat en række initiativer, som kan sikre virksomhederne disse praktikelever, fx ved at de læser en 2-årig HF (business-fagpakke) efterfulgt af 10 uger med EUS (tidligere HGS/Merkantil Student). Med dette kan eleverne starte i praktik og vi kan optimere størrelsen af relevante merkantile fag ved at samlæse elever fra HHX, STX og HF.

Opbygningen af EUX smed (teknisk EUD) består af et grundforløb 1 og 2 af i alt et års varighed, hvorefter eleven skal finde en praktikplads. Resten af uddannelsen er en vekslen mellem uddannelse ude i en virksomhed og skoleophold, der er længere på EUX end på den ordinære smeduddannelse. På de to første optag har der

kun været henholdsvis 3 og 5 elever. Derfor skal der også på EUX smed ses på, hvilke tiltag der skal til for at få flere elever til at vælge at tage smeduddannelsen som en EUX.

2. Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Tabel 2 – Frafald på erhvervsuddannelser:

Frafald opgjort i %	2013	2014	2015	2016
Erhvervsuddannelser, grundforløb	25,0%	17,7%	30,1%	22,4%

Der er fortsat brug for at have fokus på frafaldet og iværksætte tiltag, som yderligere kan nedbringe disse. De initiativer, der allerede har givet dalende frafaldstal (fokuseret vejledningsindsats og indsatser i forbindelse med skolens praktikpladsarbejde) vil derfor fortsætte fremadrettet, men grundlæggende handler et mindsket frafald om en tidlig, personlig indsats over for den enkelte elev, samt en god koordinering af indsatserne, både internt og eksternt.

3. Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Nedenstående tabel viser fuldførelsesprocenterne på gymnasiale uddannelser.

	Campus Born- holm 2012	Campus Born- holm 2013	Campus Born- holm 2014	Campus Born- holm 2015	Campus Born- holm 2016	Lands- gennemsnit 2016
HF	70%	67%	75%	79%	71%	67%
HHX	84%	88%	86%	89%	87%	82%
HTX	85%	74%	79%	71%	72%	77%
STX	79%	81%	81%	81%	82%	84%

Fuldførelse 2016 (modelberegnet)¹.

Gennemførelsen på den 2-årige HF er faldet i forhold til sidste år, men ligger stadig pænt over gennemsnitstallene på landsplan.

HHX er den af de gymnasiale uddannelser på Campus Bornholm, hvor flest elever gennemfører (87 %), hvilket også er over landsgennemsnittet. Når man kigger på andre gymnasiers gennemførelsesprocent, kan man umiddelbart (og uden statistisk belæg) ane en tendens til, at gymnasier i de socioøkonomisk ressourcerstærke områder har en gennemførelse over gennemsnittet og tilsvarende lidt under gennemsnittet for gymnasier i de socioøkonomisk mindre stærke områder, hvor Bornholm hører til. HTX har også været den eneste uddannelse på Campus Bornholm, som modtager socialt taxameter. Så meget desto mere grund til at holde fast i indsatsen for at fastholde vore elever. Set i lyset af, at HHX også har meget høje karaktersnit, er det udtryk for en flot indsats på dette område.

¹ Modelberegnet betyder, at tallene angiver hvor stor en del af eleverne, som startede i 2016 (altså går i 2g nu) forventes at gennemføre uddannelsen. Det betyder også, at tallene fra de foregående år kan afvige lidt fra de tal fra tidligere år.

HTX og STX har ligget på samme niveau de seneste år og ligger begge en smule under landsgennemsnittet.

Der er tidligere iværksat en række indsatser for at øge gennemførelsen, og de fortsætter fremadrettet. Det drejer sig om gennemførelsesvejledning, der tager udgangspunkt i den enkelte uddannelse. Der er tilbud til elever med særlige behov (lektiehjælp, mentorstøtte, psykologhjælp). Matematikvejledere og læsevejledere screener eleverne for at kunne sætte tidligt ind med målrettet hjælp. Der er også en tidlig indsats i forhold til fravær, hvilket sker via tæt samarbejde mellem elevkoordinatorer, studievejledere og kontaktlærere.

Overgang til videregående uddannelser

Formålet med de gymnasiale uddannelser er at gøre de unge klar til videregående uddannelser. Hidtil har de fire gymnasiale uddannelser alle givet adgang til alle typer videregående uddannelser. Fra skoleåret 2017-18 giver den 2-årige HF-uddannelse kun adgang til korte og mellemlange videregående uddannelser (erhvervsakademier og professionsuddannelser). Man kan lave en overbygning på den 2-årige HF, som giver adgang til de lange videregående uddannelser, men den forventes ikke udbudt på Campus Bornholm, da der ikke vil være volumen nok til en klasse. Elever der ønsker en lang videregående uddannelse vejledes derfor til at starte på en af de treårige gymnasiale uddannelser. Typisk har HF-eleverne tidligere læst videre på de korte og mellemlange uddannelser, så ændringen af regelsættet understøtter blot det søgemønster, som HF-elever typisk har haft. Man har blot reguleret indholdet, så det i højere grad gør HF-eleverne klar til disse uddannelsestyper.

420 elever fra de gymnasiale uddannelser har ansøgt om optagelse på de videregående uddannelser i 2017. 356 er blevet optaget, hvilket svarer til 84,8 %. Landsgennemsnittet ligger på 83,4 %, så andelen af studerende fra Bornholm Campus, der søger ind på en videregående uddannelse ligger pænt i forhold til landsgennemsnittet. En stor andel af vores elever har søgt ind på professionsuddannelserne (47 % mod 39 % på landsplan), og mange af disse elever har afsluttet henholdsvis HF og HHX.

Nedenstående tabel viser antal studenter på de fire gymnasiale uddannelser, og hvilke videre gående uddannelser de er blevet optaget på.

Videregående uddannelsesinstitutioner								
Adgangs-givende eksamen	Erhvervs-akademi	Prof. bachelor	Universitetsudd.	Kunstnerisk udd.	Erhvervs-akademi	Prof. bachelor	Universitetsudd.	Kunstnerisk udd.
STX	11	95	111		5%	44%	51%	0%
HTX	5	25	24		9%	46%	44%	0%
HF	11	32	6		22%	65%	12%	0%
HHX	9	15	12		25%	42%	33%	0%
Alle	36	167	153	0	10%	47%	43%	0%

4. Arbejdstidens anvendelse

Tabel 4 - Arbejdstidens anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1+2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid:

2016		
Afdeling	Uddannelsesområde	Indikator 1+2
Campus Bornholm	merkantil EUD	28,2%
	teknisk EUD	33,1%

Der kan ikke trækkes opgørelse for 2015

2015		2016	
Afdeling	Uddannelsesområde	Indikator 1+2	Indikator 1+2
Campus Bornholm	HHX	30,7%	30,3%
	HTX	31,1%	32,0%
	STX/HF	30,5%	31,0%

Der kan ikke trækkes opgørelse for 2014

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Beskrivelse af eventuelle afvigelser eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget

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.

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 operativ 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.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV
- Tovholderinstitutionen: Kombineret ungdomsuddannelse - KUU

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes

modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Kostafdeling

Fordelingsnøgler

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

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

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 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
Indvendig bygningsrenovering	10 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	5/10 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3/5/10/15 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 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.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles 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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

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 nominel værdi.

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2017	2016
Statstilskud	1	110.529.977	121.402.827
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	33.575.595	30.954.586
Omsætning		144.105.572	152.357.413
Undervisningens gennemførelse	3	-93.922.525	-109.189.389
Markedsføring	4	-1.226.956	-1.702.474
Ledelse og administration	5	-13.230.220	-12.017.214
Bygningsdrift	6	-23.978.399	-25.916.057
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-4.199.450	-3.025.359
Driftsomkostninger		-136.557.550	-151.850.493
Resultat før finansielle poster		7.548.022	506.920
Finansielle indtægter	8	0	57.538
Finansielle omkostninger	9	-3.261.900	-2.176.866
Årets resultat		4.286.123	-1.612.409

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Grunde og bygninger	10	64.147.289	78.994.166
Udstyr og inventar	10	3.357.564	2.294.450
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver		290.189.847	76.271.775
Materielle anlægsaktiver		357.694.700	157.560.391
Anlægsaktiver		357.694.700	157.560.391
Varebeholdninger		499.657	505.006
Varebeholdninger		499.657	505.006
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.858.811	3.247.317
Andre tilgodehavender		4.393.635	3.243.144
Periodeafgrænsningsposter		178.254	165.833
Tilgodehavender		8.430.699	6.656.294
Likvide beholdninger		15.841.477	31.448.215
Omsætningsaktiver		24.771.833	38.609.515
Aktiver		382.466.533	196.169.906

Passiver

	Note	2017	2016
Egenkapital 31. december 1990/1. januar 2007		-922.852	-922.852
Overført resultat		66.313.711	61.613.373
Egenkapital	11	65.390.859	60.690.521
Realkreditgæld	12	28.791.996	30.717.654
Langfristede gældsforpligtelser		28.791.996	30.717.654
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	1.488.431	1.418.576
Gæld til pengeinstitutter		122.483.526	0
Skyldig løn		1.337.054	3.614.214
Feriepengeforpligtelse		10.349.098	11.268.851
Mellemregning med Undervisningsministeriet		15.650.291	12.012.672
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.304.169	15.683.569
Anden gæld		2.204.066	3.073.058
Periodeafgrænsningsposter		113.467.042	57.690.790
Kortfristede gældsforpligtelser		288.283.677	104.761.730
Gældsforpligtelser		317.075.673	135.479.385
Passiver		382.466.533	196.169.906
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		

Pengestrømsopgørelse

	2017	2016
Årets resultat	4.286.123	-1.612.408
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	4.429.089	4.519.955
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	2.307.387	282.057
Ændring i varebeholdninger	5.349	58.567
Ændring i tilgodehavender	-1.774.405	-144.479
Ændring i kortfristet gæld	183.521.947	61.639.610
Pengestrømme fra driftsaktivitet	192.775.489	64.743.302
Køb af materielle anlægsaktiver	-216.870.784	-64.423.300
Salg af materielle anlægsaktiver	10.000.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-206.870.784	-64.423.300
Tilbagebetaling af gæld	-1.511.443	-2.446.206
Optagelse af lån	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.511.443	-2.446.206
Ændring i likvider	-15.606.737	-2.126.204
Likvider 1. januar	31.448.215	33.574.419
Likvider 31. december	15.841.478	31.448.215

Noter

	2017	2016
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	76.799.726	84.806.375
Fællesudgiftstaxameter	22.017.230	23.186.197
Bygningstaxameter	9.774.756	11.457.576
Øvrige driftsindtægter	864.319	651.830
Særlige tilskud	1.073.946	1.300.849
I alt	110.529.977	121.402.827
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	6.618.903	5.769.069
Huslejeindtægter	1.842.150	3.058.879
Salg af varer	2.649.897	2.735.933
Andre indtægter	22.464.645	19.390.705
I alt	33.575.595	30.954.586
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	81.583.501	93.456.724
Afskrivninger	439.554	448.121
Øvrige omkostninger	11.899.470	15.284.544
I alt	93.922.525	109.189.389
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	979.342	1.317.337
Øvrige omkostninger	247.614	385.137
I alt	1.226.956	1.702.474
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	10.165.372	8.863.638
Øvrige omkostninger	3.064.848	3.153.576
I alt	13.230.220	12.017.214
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	8.742.081	9.611.010
Afskrivninger	3.990.837	4.071.833
Øvrige omkostninger	11.245.481	12.233.214
I alt	23.978.399	25.916.057

7 Aktiviteter med særlige tilskud

Løn og lønafhængige omkostninger	3.797.097	2.822.609
Øvrige omkostninger	402.353	202.750
I alt	4.199.450	3.025.359

8 Finansielle indtægter

Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	57.538
I alt	0	57.538

9 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.925.503	1.854.047
Prioritetsrenter	336.397	322.820
I alt	3.261.900	2.176.866

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Anskaffelsespris 1. januar	122.400.381	2.456.076	30.870.095
Tilgang aktiver i årets løb	1.166.221	98.000	1.689.792
Afgang i årets løb	-16.286.912	0	-3.402.766
Anskaffelsespris 31. december	107.279.690	2.554.076	29.157.121
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	43.406.215	1.888.200	29.143.521
Årets af- og nedskrivninger	3.704.411	164.461	560.217
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-3.978.225	0	-3.402.766
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	43.132.401	2.052.661	26.300.972
Bogført værdi 31. december	64.147.289	501.415	2.856.149
Heraf indgår finansielt leasede aktiver	0	0	0

Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2017 176.323.000

Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2016 175.117.500

Specifikation af tilgange i årets løb

Nyt	1.166.221	98.000	1.689.792
Brugt	0	0	0

11 Egenkapital

	Egenkapital		
	31. december 1990/ 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-922.852	61.613.373	60.690.521
Årets resultat		4.286.123	4.286.123
Værdiregulering af swap		414.215	414.215
Egenkapital 31. december	-922.852	66.313.711	65.390.859

12 Realkreditgæld

	2017	2016
Realkredit Danmark I	7.354.387	7.798.534
Realkredit Nykredit I	3.991.032	4.126.818
Realkredit Nykredit II	2.864.867	3.016.606
Realkredit Nykredit III	11.087.065	11.698.941
Realkredit Nykredit IIII	1.776.472	1.874.513
Amortiserede låneomkostninger	-2.296.660	-2.296.660
Finansielle instrumenter	5.503.264	5.917.479
	30.280.427	32.136.230
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.488.431	1.418.576
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	5.944.786	5.841.317
Afdrag, der forfalder efter 5 år	19.640.606	21.255.518
Amortiserede låneomkostninger	-2.296.660	-2.296.660
Renteswap	5.503.264	5.917.479
	30.280.427	32.136.230

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på:	64.147.289	78.994.166
---	------------	------------

Ejer- og løsøre pantebreve i materielle anlægsaktiver

til en samlet regnskabsmæssig værdi på:	0	0
---	---	---

14 Andre forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Skolen har indgået aftale om teknisk rådgivning og bistand vedr. arkitekt-, ingeniør- og landskabsarkitektarbejde med en forpligtelse på

2.776.192	7.946.572
-----------	-----------

Campus har indgået aftale om nybyggeri der på balancetidspunktet udgør en forpligtelse på

21.262.487	177.301.969
------------	-------------

Skolen har indgået servicekontrakter med en restforpligtelse på

0	0
---	---

Lejeforpligtelser

Skolen har indgået forpligtelse om leje af lokaler, restforpligtelse

0	0
---	---

Leasingforpligtelser for operationel leasing

Forpligtelser fra operationel leasing

20.748	41.496
--------	--------

Udstyr stillet til rådighed for skolen

Skolen har ikke fået stillet udstyr til rådighed.

Særlige specifikationer

	2017	2016
15 Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	1.415.333	1.534.094
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	516.605	404.535
16 Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	496.833	755.730
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt	26.860	49.848
Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt	523.693	805.578
17 Personaleomkostninger		
Løn	89.161.627	99.004.022
Pensioner	14.961.436	16.393.009
Andre omkostninger til social sikring	1.144.330	674.285
	105.267.393	116.071.316
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inkl. ansatte på sociale vilkår	218,5	242,4
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,5	3,3
18 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision (inkl. afgivelse af erklæringer)	228.800	228.800
Honorar for andre ydelser end revision	92.630	44.700
	321.430	273.500

19 Opgørelse af institutionens indtægtsdækkende virksomhed - IDV

	2017	2016	2015	2014	I alt
Indtægter	16.904.099	15.852.024	13.184.808	7.405.195	53.346.126
Lønømkostninger	-10.150.897	-11.911.843	-7.508.396	-5.356.736	-34.927.872
Andre direkte og indirekte omkostninger	-4.482.101	-5.167.444	-4.998.919	-2.323.814	-16.972.278
Resultat	2.271.101	-1.227.263	677.493	-275.355	1.445.976
Akkumuleret resultat	2.067.095	-204.006	1.023.257	345.764	