

Notat om årsrapport 2022 samt revisionsprotokollat af 27/3 2023

Skolen har modtaget Revisionsprotokollat af 27. marts 2023 i forbindelse med Årsrapport 2022.

Revisionen har godkendt det fremlagte eksterne regnskab (Årsrapporten). Revisionsprotokollen indeholder ingen kritiske, væsentlige bemærkninger eller henstillinger og alle påtegninger er blanke. I øvrigt henvises til såvel protokollen som det medsendte eksterne regnskab.

Af det interne regnskab (4. kvartalsrapport) fremgår det, at årets driftsresultat 2022 er et underskud på kr. 3.709.716 kr. mod et budgetteret overskud på kr. 2.668.834, hvilket er kr. 6.378.550 under det budgetterede. Årets resultat efter indregning af feriepenge er et underskud på kr. 3.968.875, hvilket er kr. 6.651.114 dårligere end budgetteret.

Indtægter

Både 1. og 2. halvår var præget af nedgang i søgningen, en nedgang der var væsentligt større end forventet på budgettidspunktet. Samlet set realiserede skolen i 2022 1.618 årskursister mod budgetteret 1.802. Dermed er tilbagegangen fra 2021 fortsat.

Gymnasieafdelingen realiserede i alt 1.330 årskursister mod budgetteret 1.454 årskursister, svarende til en nedgang på 124 årskursister (8,5%) og AVU-afdelingen realiserede 288 årskursister mod budgetteret 348 årskursister, svarende til en nedgang på 60 årskursister (17%).

I forbindelse med udarbejdelse af budgettet for 2022, var det forventet, at optaget ville kunne stabilisere sig omkring et niveau, der lå lige under det realiserede for 2021 (1.828 årskursister), men på baggrund af den fortsat meget høje beskæftigelse igennem 2022 er nedgangen ikke overraskende. Høj beskæftigelse i samfundet giver altid et fald i optaget på skolens undervisningstilbud med undtagelse af det to-årige HF, som ikke er konjunkturafhængigt.

Som en naturlig konsekvens af faldet i årskursister, er de realiserede undervisningsindtægter i 2022 markant lavere end budgetteret med en negativ afvigelse på ca. kr. 11,5 mio. For Serviceafdelingen er der et fald i taxameterindtægterne på ca. kr. 1,1 mio.

Udgifter

Omkostningerne til undervisningens gennemførelse (løn og øvrige omkostninger) har været ca. kr. 5,2 mio. mindre end budgetteret, primært i kraft af lavere udgifter til løn. Gymnasieafdelingen har haft lønomkostninger, der er ca. 3% under budgettet og AVU-afdelingen lønomkostninger der ligger ca. 11% under budgettet. Gymnasieafdelingen kommer på den baggrund ud med et resultat, der er ca. kr. 5 mio. under budgettet, AVU-afdelingen med et resultat, der er ca. kr. 1,4 mio. under budgettet og Serviceafdelingen med et resultat, der er på niveau med budgettet.

I øvrigt henvises til såvel årets kvartalsrapporter, Årsrapporten som Revisionsprotokollen for bemærkninger om årets samlede udvikling og resultat.

Ledelsen har bemærket sig, at også i 2021 (senest tilgængelige sammenligning) var skolens samlede omkostningsniveau pr. 100 årskursister lavere i en sammenligning med såvel den samlede VUC-sektor som VUC-skoler med mere end 1.800 årskursister, jf. revisionsprotokollen side 486. Dog er lønomkostningerne en anelse højere end gennemsnittet af de store skoler, men lavere end gennemsnittet for alle skoler.

Da det ikke i fuldt omfang har været muligt at reducere omkostningerne i takt med den hurtige nedgang i aktiviteten, er ledelsen naturligvis ikke tilfreds med årets resultat. Et så brat fald i aktiviteten er dog usædvanligt og derfor vanskeligt at korrigere for inden for en kort tidshorisont.

Der kvitteres for gennemgangen af bestyrelsestjeklisten og stillingtagen ved underskrift af Årsrapporten. Tjeklisten er derfor vedlagt som bilag. Ledelsen vurderer, at der ingen bemærkninger er til tjeklisten.

Bestyrelsen skal på et årligt møde tilse, at skolen i Erhvervsstyrelsen er registreret korrekt med såkaldt "reelle ejere". Begrebet "ledelse" skal i Erhvervsstyrelsens oversigt ifølge skolens revisor, Helle Lorenzen fra EY i denne sammenhæng forstås som bestyrelsen og ikke eksempelvis rektor/direktion. Udskrift fra Erhvervsstyrelsen over reelle ejere er vedlagt som bilag.

Ledelsen indstiller

- at bestyrelsen godkender årsregnskabet for 2022 herunder bestyrelsestjeklisten samt revisionsprotokollen

