

# Notat: Økonomioversigt 2015

## DE's økonomianalyse 2015

Notatet er en analyse baseret på indberetninger fra DE-L's medlemmer<sup>1</sup>. Der er medtaget indberetninger fra 61 skoler i 2015.

## Omsætning

Skolernes samlede omsætning er stort set uændret dog med et fald på 17.878 tkr. fra 2014 til 2015.

Der har været en relativ stor stigning i *anden omsætning* fra (STX, FVU, AVU m.m.) på 243.742 tkr. svarende til en stigning på ca. 56 %.

Fraregnes elevproducerede ydelser og *anden omsætning* (STX, FVU, AVU m.m.) er der et samlet fald i netto omsætningen på 222.438 tkr. svarende til knap -2 %.

**Tabel 1: Udviklingen i omsætning fra 2014 til 2015**

tkr.	2014	2015	Ændring, tkr.	Ændring, procent
Samlet omsætning	12.029.661	12.011.783	-17.878	-0,15
Elevproducerede ydelser	81.742	42.560	-39.182	-47,93
Anden omsætning*	432.355	676.097	243.742	56,38
Omsætning, netto	11.515.564	11.293.126	-222.438	-1,93

\*STX, FVU, AVU m.m.

## Resultat

Skolernes samlede resultat er faldet fra 2014 til 2015. Resultatet før finansielle og ekstraordinære poster er således faldet med ca. 33 % fra 2014 til 2015.

Der er et relativt stort fald på de ekstraordinære poster. Det skyldes primært, at der i 2014 var en enkelt skole med en ekstraordinær post på ca. -40 mio. kr.

Skolernes samlede resultat er således mere end halveret i 2015 sammenlignet med 2014.

**Tabel 2: Udviklingen i resultat fra 2014 til 2015**

tkr.	2014	2015	Ændring, tkr.	Ændring, procent
Resultat før finansielle poster	420.853	281.519	-139.334	-33,11
Finansielle poster	-233.251	-225.705	7.546	-3,24
Resultat af ordinær drift	187.602	55.814	-131.788	-70,25
Ekstraordinære poster	-43.411	11.004	54.415	-125,35
Samlet resultat	144.191	66.818	-77.373	-53,66

<sup>1</sup> SOSU-skoler samt professionshøjskoler og universiteter som udbyder EUD-uddannelser, og som er medlem af DE-L er ikke medtaget i analysen.

## Overskudsgrad

Skolerne har i 2015 fået en overskudsgrad på 2,34 %, hvilket er et fald i forhold til 2014 på over 30 %.

**Tabel 3: Udviklingen i overskudsgrad fra 2014 til 2015**

<i>tkr.</i>	2014	2015
Resultat før finansielle poster	420.853	281.519
Samlet omsætning	12.029.611	12.011.783
Overskudsgrad, procent	3,50	2,34

## Underskud og overskud

I 2014 havde 6 skoler underskud, hvoraf det mindste var på -518 tkr. og største underskud var på -49.613 tkr. Tilsvarende havde 55 skoler overskud. Det mindste overskud var på 21 tkr., og det største overskud var på 14.448 tkr.

I 2015 havde 16 skoler underskud. Underskuddene svinger fra -10 tkr. til -29.407 tkr. 45 skoler havde i 2015 et overskud, som varierer fra 25 tkr. til 17.964 tkr.

## Antal årselever

DE-L's medlemsskoler havde – incl. IDV og skolehjem – samlet 114.224,79 årselever i 2015. Det tilsvarende tal var 119.035,09 årselever i 2014. Det er et fald på 4.810 årselever, svarende til et fald på ca. 4 %.

**Tabel 4: Udviklingen i antal årselever fra 2014 til 2015**

<i>Årselever</i>	2014	2015	Ændring, ÅE	Ændring, procent
Merkantil GF	15.816	13.613	-2.203	-13,93
Merkantil HF	3.637	3.729	92	2,52
Merkantil EUX		523		
Teknisk GF	24.531	21.015	-3.516	-14,33
Teknisk HF	16.627	17.000	373	2,24
Teknisk EUX		453		
Tidligere EUX	321			
EVE	4.679	4.050	-629	-13,44
HHX	26.529	25.524	-1.005	-3,79
HTX	13.321	13.497	176	1,32
Andre (STX, AVU, FVU, HF m.m.)	6.031	6.994	963	15,98
IDV	2.981	3.327	347	11,64
Skolehjem	4.562	4.500	-63	-1,37
<b>I alt</b>	<b>119.035</b>	<b>114.225</b>	<b>-4.810</b>	<b>-4,04</b>

De største fald i antal årselever finder vi i forhold til både det merkantile og tekniske grundforløb med i alt 5.719 årselever svarende til henholdsvis knap 14 % på det merkantile GF og lige over 14% på det tekniske GF.

Der har desuden været et fald på HHX-området på 1.005 årselever – svarende til ca. 4 % samt et mindre fald på skolehjemområdet på ca. 1%. EVE-aktiviteten er faldet med ca. 13 %.

Der har været en mindre stigning på både det merkantile og tekniske hovedforløb på ca. 2 %.

Der viser sig også en tendens til, at DE-L's medlemsskoler i højere grad udbyder andre uddannelser end de erhvervsrettede, f.eks. STX, AVU, FVU og HF. Der har således været en stigning på medlemsskolerne på ca. 16 % på denne type aktivitet. Der har også været en stigning på IDV på knap 12 %.

Nedenstående tabel 5 viser udviklingen i EUX-årseleverne fra 2014 og 2015.

**Tabel 5: Udviklingen i antal EUX-årselever fra 2014 til 2015**

Årselever	2014	2015	Ændring, ÅE	Ændring, procent
EUX	321			
Merkantil EUX		523		
Teknisk EUX		453		
<b>Samlet EUX</b>	<b>321</b>	<b>976</b>	<b>655</b>	<b>204,15</b>

EUX viser stor fremgang. 2015 er det første år, vi opgør EUX fordelt på det merkantile og tekniske område, og samlet er der tale om en fremgang på 655 årselever i 2015 i forhold til 2014 – svarende til ca. 200 % fra 2014 til 2015.

### Største og mindste skole

Den største skole havde i 2015 7.579,56 årselever, og den mindste skole havde 219,21 årselever.

Den største skole havde i 2015 en samlet omsætning på 769.486 tkr., og den mindste havde en samlet omsætning på 20.045 tkt.

### Forventninger til 2016

I 2016 har skolerne samlet budgettet med en samlet omsætning på 11.342.990 tkr. – hvilket er knap 670 mio. mindre end den samlede omsætning i 2015 – svarende til et fald på 5,57 %.

Skolerne forventer godt og vel en halvering af resultatet i 2016 i forhold til 2015.

**Tabel 6: Forventningen til 2016**

tkr.	2015	2016	Ændring, tkr.	Ændring, procent
Samlet omsætning	12.011.783	11.342.990	-668.793	-5,57
Resultat	66.818	35.235	-31.583	-47,27