

BUDGET

2023

Fremlagt på bestyrelsesmødet
14. december 2022

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|---|
| Indledning | 2 |
| Budgetforudsætninger | 3 |
| Resultatbudget | 5 |
| Likviditetsbudget | 6 |
| 5-årigt estimat incl. balancebudget | 7 |

INDLEDNING

FGU Syd- og Vestsjælland havde første elevoptag 1. august 2019, og befinder os således fortsat i den 4-årige opbygningsfase, der var afsat til opbygning af FGU på landsplan.

Budgettet bygger derfor på erfaringer med elevtal og drift opnået i en relativ kort periode, ligesom det i en stor del af denne periode må betegnes som atypisk drift, pga. Coronasituationen i Danmark.

Institutionen har, som de øvrige FGU-institutioner oplevet et faldende elevtal, og da institutionen er fuldt taxameterfinansieret, kombineret med uddannelsens opbygning med løbende optag og frafald, er budgetteringen forbundet med en stor grad af usikkerhed.

Herudover er institutionen fortsat i opstartsfasen, hvor bl.a. bygninger og materiel endnu ikke er opdateret til den stand og størrelse, der må anses som passende til institutionens drift på sigt. Der har fra ministeriets side været foretaget en bygningsanalyse, men mulighed for offentligt tilskud til tilpasning af bygninger er fortsat uafklaret.

BUDGETFORUDSÆTNING

INDTÆGTER

Taksterne er baseret på de i takstkataloget udmeldte satser gældende for 2023.

Grundtilskuddet er budgetteret ud fra de i 2023 udmeldte takster med 1 institution samt 3 yderligere skoler.

Herudover er der budgetteret med en indtægt fra regeringens udmeldte akutpakke. Pakken er ikke endeligt vedtaget i Folketinget endnu, men idet der var opbakning til pakkens indhold bredt blandt partierne, har vi medtaget det i budgettet. Se endvidere bilag 3.1.

De 167 mio. skal fordeles til 27 institutioner. 20% fordeles ligeligt. 80% fordeles efter årselever opnået i 2022. Da vi ikke kender hverken FGUSV's eller de øvrige institutioners elevtal, ligger det derfor ikke fast, hvor stort et beløb vi kan forvente. FGU DK har estimeret en fordeling, hvor FGUSV tilgodeses med ca. 9,3 mio. Vi har budgetteret lidt forsigtigt med ca. kr. 8,7 mio.

Der er budgetteret med et elevtal (FGU-elever samt FGU baseret lærlinge) på 511 daglige elever. Dette tal er baseret på et forventet antal elever ud fra de elevtal, vi kan se i 4. kvartal samt forventning til "flow" i løbet af året baseret på erfaringer indtil nu.

Der er budgetteret således på skolerne:

| | |
|-----------------|--------------------|
| FGU Korsør | 190 daglige elever |
| FGU Slagelse | 58 daglige elever |
| FGU Næstved | 157 daglige elever |
| FGU Vordingborg | 106 daglige elever |

På FGU Vordingborg mangler der ca. 15 årselever for at denne skole løber rundt i sig selv. Såfremt elevtallet ikke stiger i løbet af året holder den nuværende lærernormering ikke.

På FGU Slagelse skal tilbuddet revurderes på baggrund af manglende salg af FGU plus pladser. Såfremt FGU plus tilbuddet ikke bliver købt af kommunerne, mangler der her ca. 11 årselever for at normeringen holder.

Disse to skoler budgetteres hver især med underskud i 2023, da der samlet set forventes et overskud. Dette kan dog kun gennemføres i 2023, idet institutionen modtager et ekstraordinært tilskud på ca. 4.000.000 på baggrund af FL22. Dette ophører herefter.

EGU elever er medtaget med 20%, idet de i gennemsnit er inde på skolen 1 dag om ugen.

I taxameterberegningen er der fratrukket 3%, idet de nuværende tælleregler gør, at vi ikke modtager taxameter for alle de dage eleverne er på skolen.

Herudover består øvrige offentlige tilskud af udslusningstaxameter, vejledningstilskud på EGU-elever samt øvrige kommunale tilskud.

Institutionen modtager fra 2023 ikke længere tilskud til institutionsudvikling eller tilpasningsmidler. Der er dog overført et mindre beløb fra institutionsudvikling, der ikke er anvendt i 2022.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønomkostningerne baserer sig på nuværende ansatte og de i overenskomsten udmeldte lønstigninger. Dog er der budgetteret med yderligere stigning i lønniveau i april 2023. Der er endvidere afsat et kompensationsbeløb til medarbejder, der har klaget over afskedigelse til ligebehandlingsnævnet.

Herudover er der budgetteret med en barselsvikar samt en vikar i forbindelse med sygemeldinger.

Øvrige personaleomkostninger dækker over de lovgivningsmæssige bidrag, regulering af feriepengeforpligtelser, arbejdstøj, personalearrangementer, kurser, seminarer og øvrige omkostninger.

Refusion for medarbejdere på særlige vilkår og barsel er fratrukket lønomkostningen.

UNDERVISNINGSSOMKOSTNINGER

Værkstedsomkostningerne forventes finansieret ved salg på værkstederne.

Elev- og undervisningsomkostninger består primært af arbejdstøj, undervisningsmaterialer samt pædagogiske aktiviteter.

Kost til elever er budgetteret til kr. 15 dagligt pr. elev.

Omkostninger til køretøjer indeholder ejerafgift, reparation og vedligehold samt brændstof. Der er ikke tegnet forsikringer, da institutionen er dækket af statens selvforsikring.

Omkostninger til digitale undervisningsplatforme skal jf. statens kontoplan bogføres på IT-omkostninger, og er dermed medtaget under administration.

EJENDOMSDRIFT

Udover husleje samt forbrugsomkostninger, er der her budgetteret med et beløb til vedligeholdelse. Der er på alle matrikler fortsat behov for ombygning og forbedringer på bygninger, hvorfor vi har afsat et større beløb til dette som investering. Herudover er der afsat til løbende vedligehold på hver skole.

Dette bunder dels i stort behov for bygningsmæssigt vedligehold, idet skolerne har overtaget gamle bygninger. Herudover er der behov for tilpasninger, som kan resultere i energimæssige besparelser på sigt.

Forbrugsomkostninger forventes at stige væsentligt pga. stigende energipriser.

ADMINISTRATION

Der er medtaget omkostninger på ca. 1.500.000 til Statens IT for Netværksdrift, hosting og medarbejder PC'ere. Statens IT drifter ikke længere elev-PC'ere. Drift hertil er således udover det.

Der bliver på landsplan arbejdet på at gøre det muligt for FGU-institutioner at vælge andre IT udbydere end Statens IT.

FGUSV har fået udført en analyse, der viser, FGUSV kan spare ca. 1. mio. ved at vælge alternativ løsning til Statens IT. Lignende analyser har andre FGU institutioner foretaget. Da vi ikke ved om det lykkedes, budgetterer vi i 2023 med Statens ITs løsning.

Der er endvidere medtaget omkostninger til digitale IT-platforme samt øvrigt software. Statens selvforsikring er afsat med 1% af omsætningen.

EKSTRAORDINÆRE OMKOSTNINGER

Der er afsat en buffer til uforudsete omkostninger på 1% af omsætningen.

LIKVIDITET

Det forudsættes, at saldi på hhv. debitorer og kreditorer ultimo 2022 vil andrage samme niveau som saldi ultimo 2023.

Det forudsættes endvidere, at der ikke i løbet af 2023 vil ske væsentlig forskydning i varebeholdninger, momstilgodehavende, eller forskud fra ministeriet.

FGU SYD- OG VESTSJÆLLAND

RESULTATBUDGET 2023

| | Budget 2023 | Budget 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| INDTÆGTER | | |
| Grundtilskud | 9.920.670 | 9.402.340 |
| Drifttaxameter, lærlinge og udslusning | 56.937.787 | 56.018.451 |
| Ekstra tilskud, ministeriet | 12.737.037 | 4.053.535 |
| Øvrige tilskud og indtægter | 1.447.580 | 6.611.153 |
| Værkstedsindtægter | 2.899.480 | 2.200.000 |
| INDTÆGTER I ALT | 83.942.554 | 78.285.479 |
| DRIFTSOMKOSTNINGER | | |
| PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønomsomkostninger | 56.100.282 | 58.913.347 |
| Øvrige personaleomkostninger | 2.496.068 | 3.554.824 |
| PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT | 58.596.351 | 62.468.171 |
| UNDERVISNINGSSOMKOSTNINGER | | |
| Værkstedsomkostninger | 1.935.778 | 1.575.000 |
| Elev- og undervisningsomkostninger | 3.642.925 | 1.531.447 |
| Omkostninger til køretøjer | 969.000 | 531.500 |
| Kost til elever | 1.609.365 | 1.640.242 |
| UNDERVISNING I ALT | 8.157.068 | 5.278.189 |
| EJENDOMSDRIFT | | |
| Husleje og ejendomsskatter | 600.000 | 704.303 |
| Forbrugsomkostninger | 3.170.000 | 2.004.000 |
| Ordinært vedligehold | 3.418.000 | 978.000 |
| Andre ejendomsomkostninger | 714.900 | 2.528.780 |
| EJENDOMSDRIFT I ALT | 7.902.900 | 6.215.083 |
| ADMINISTRATION | | |
| Adm.omkostninger, incl. IT | 4.931.382 | 4.552.582 |
| Afsat, Statens selvsforsikring | 839.426 | 782.855 |
| ADMINISTRATION I ALT | 5.770.808 | 5.335.437 |
| DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT | 80.427.126 | 79.296.880 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.FL. | 3.515.428 | -1.011.400 |
| FINANSIELLE POSTER | | |
| Renteomkostninger m.v. | 35.000 | 32.250 |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER | 3.480.428 | -1.043.650 |
| AFSKRIVNINGER | 2.100.000 | 1.627.000 |
| AFSAT TIL EKSTRAORDINÆRE OMKOSTNINGER | 839.426 | 782.855 |
| ÅRETS RESULTAT FØR REGULERINGER | 541.003 | -3.453.505 |
| Ekstraordinære reguleringer | 0 | 3.913.291 |
| ÅRET RESULTAT | 541.003 | 459.786 |

| FGU SYD- OG VESTSJÆLLAND | |
|--|--------|
| LIKVIDITETSBUDGET 2023 | |
| i 1.000 kr. | |
| Likviditet primo | 55.992 |
| Driftens likviditetsvirkning: | |
| Budgetteret resultat før afskrivninger | 2.641 |
| Driftens likviditetsvirkning | 2.641 |
| Investeringers likviditetsvirkning: | |
| Bygningsinvesteringer | 10.700 |
| Investering i køretøjer | 3.500 |
| Investering i nyt udstyr og inventar..... | 1.500 |
| Investeringers likviditetsvirkning | 15.700 |
| Budgetteret likviditet ultimo | 42.933 |

| FGU Syd- og Vestsjælland | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 5 årigt estimat | | | | | |
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| RESULTAT | | | | | |
| INDTÆGTER | | | | | |
| Offentlige ordinære tilskud | 66.858.457 | 66.858.457 | 66.858.457 | 66.858.457 | 66.858.457 |
| Ekstraordinære tilskud | 12.737.037 | 8.737.037 | 8.737.037 | 8.737.037 | 8.737.037 |
| Andre indtægter og tilskud | 4.347.060 | 2.899.480 | 2.899.480 | 2.899.480 | 2.899.480 |
| Indtægter i alt | 83.942.554 | 78.494.974 | 78.494.974 | 78.494.974 | 78.494.974 |
| DRIFTSOMKOSTNINGER | | | | | |
| Personaleomkostninger | 58.596.351 | 58.596.351 | 58.596.351 | 58.596.351 | 58.596.351 |
| Undervisnings- og elevomkostninger | 8.157.068 | 8.157.068 | 8.157.068 | 8.157.068 | 8.157.068 |
| Ejendomsdrift | 7.902.900 | 5.902.900 | 5.902.900 | 5.902.900 | 5.902.900 |
| Administration | 5.770.808 | 5.770.808 | 5.770.808 | 5.770.808 | 5.770.808 |
| | 80.427.126 | 78.427.126 | 78.427.126 | 78.427.126 | 78.427.126 |
| Resultat af primær drift | 3.515.428 | 67.848 | 67.848 | 67.848 | 67.848 |
| Renteomkostninger m.v. | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 |
| Afskrivninger | 2.100.000 | 2.361.667 | 2.623.333 | 2.623.333 | 2.623.333 |
| Afsat til ekstraordinære omkostninger | 839.426 | 784.950 | 784.950 | 784.950 | 784.950 |
| ÅRETS RESULTAT | 541.003 | -3.113.768 | -3.375.435 | -3.375.435 | -3.375.435 |

| FGU Syd- og Vestsjælland | | | | | |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 5 årigt estimat | | | | | |
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| BALANCE | | | | | |
| I 1.000 kr. | | | | | |
| AKTIVER | | | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | | | |
| Grunde og bygninger | 43.488 | 48.488 | 46.064 | 43.760 | 41.572 |
| Indretning af lejede lokaler | 907 | 798 | 754 | 710 | 666 |
| Udstyr og inventar | 8.660 | 10.660 | 12.260 | 13.460 | 14.660 |
| | 53.055 | 59.946 | 59.078 | 57.930 | 56.898 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | | | |
| Deposita | 147 | 147 | 147 | 147 | 147 |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| Varebeholdninger | 884 | 884 | 884 | 884 | 884 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 554 | 554 | 554 | 554 | 554 |
| Mellemregning Børne- og Undervisningsministeriet | 1.700 | 1.700 | 1.700 | 1.700 | 1.700 |
| Andre tilgodehavender | 1.781 | 1.781 | 1.781 | 1.781 | 1.781 |
| Periodeafgrænsningsposter | 188 | 188 | 188 | 188 | 188 |
| | 5.107 | 5.107 | 5.107 | 5.107 | 5.107 |
| Likvide beholdninger | 42.933 | 32.928 | 30.421 | 28.193 | 25.850 |
| AKTIVER I ALT | 101.242 | 98.128 | 94.753 | 91.377 | 88.001 |

| FGU Syd- og Vestsjælland | | | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 5 årigt estimat | | | | | |
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| BALANCE | | | | | |
| I 1.000 kr. | | | | | |
| PASSIVER | | | | | |
| Egenkapital | | | | | |
| Egenkapital primo | 66.539 | 67.079 | 63.967 | 60.591 | 57.214 |
| Årets resultat | 541 | - 3.114 | - 3.375 | - 3.375 | - 3.375 |
| Egenkapital ultimo | 67.080 | 63.966 | 60.591 | 57.215 | 53.839 |
| Gældsforpligtelser | | | | | |
| Forskud tilskud og skoleydelse | 22.238 | 22.238 | 22.238 | 22.238 | 22.238 |
| Skyldig vedr. løn (skatter mv) | 1.339 | 1.339 | 1.339 | 1.339 | 1.339 |
| Feriepengeforpligtelser | 2.340 | 2.340 | 2.340 | 2.340 | 2.340 |
| Leverandører af varer- og tjenesteydelser | 6.395 | 6.395 | 6.395 | 6.395 | 6.395 |
| Anden gæld | 1.850 | 1.850 | 1.850 | 1.850 | 1.850 |
| | 34.162 | 34.162 | 34.162 | 34.162 | 34.162 |
| PASSIVER I ALT | 101.242 | 98.128 | 94.753 | 91.377 | 88.001 |

| FGU Syd- og Vestsjælland | | | | | |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 5 årigt estimat | | | | | |
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Vedligeholdelse og investeringer | | | | | |
| I 1.000 kr. | | | | | |
| Bygningsmasse | | | | | |
| Bygningsmasse, investering | 10.700 | 5.000 | 2.500 | 0 | 0 |
| Bygningsmasse, vedligehold | 3.418 | 1.418 | 1.418 | 1.418 | 1.418 |
| | 14.118 | 6.418 | 3.918 | 1.418 | 1.418 |
| Øvrige investeringer i materiel | | | | | |
| Udstyr | 3.500 | 1.500 | 1.000 | 500 | 500 |
| Inventar | 1.500 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| | 5.000 | 2.500 | 2.000 | 1.500 | 1.500 |
| I alt | 19.118 | 8.918 | 5.918 | 2.918 | 2.918 |