FGU
Syd- og Vestsjælland

BILAG 3.1

Bestyrelsesmøde 3. december 2024

BUDGET

2025

Fremlagt på bestyrelsesmødet

3. december 2024

FGU
Syd- og Vestsjælland

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

FGU
Syd- og Vestsjælland

INDLEDNING

FGU Syd- og Vestsjælland havde første elevoptag 1. august 2019, og går således 1. januar 2025 ind i det 6. fulde driftsår. 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

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.

Institutionen overtog både bygninger, inventar og materiel fra de tidligere produktionsskoler, og der er fortsat behov for investeringer i disse områder.

BUDGETFORUDSÆTNING

INDTÆGTER

Taksterne er baseret på de i takstkataloget udmeldte satser gældende for 2025.

Herudover er den politiske aftale om styrket FGU, præsenteret 21. november 2023 af aftalepartierne, indarbejdet.

Grundtilskuddet er budgetteret ud fra de i 2025 udmeldte takster med 1 institution samt 3 yderligere skoler.

Der er budgetteret med et elevtal (FGU-elever, betalingselever samt FGU baseret lærlinge) på 580 daglige elever. Dette tal er baseret på et forventet antal elever ud fra de i 2024 realiserede elevtal og de aktuelle elevtal 4. kvartal 2024 samt de nye tiltag i den politiske aftale om styrket FGU.

EGU elever er medregnet heri med 33%, idet vi i den nye politiske aftale får taxameter for deres 1/3 skoleundervisning.

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

Pulje og projektmidler er bevilligede midler til OBU-indsats og vores EU-projekt UNG 360.

Der er i indtægterne ikke medregnet tilskud til elevernes skoleydelse. Skoleydelse bliver beregnet og udbetalt til eleverne af FGUSV. FGUSV får efterfølgende udgiften refunderet fra ministeriet. Beløbet bliver behandlet som udlæg, og fremgår derfor ikke af driftsbudgettet, selvom det fra ministeriets side behandles som et tilskud.

Det drejer sig årligt om ca. kr. 24.000.000, der bliver håndteret af FGUSV.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønomkostningerne baserer sig på nuværende lønninger med budgetteret stigning i lønniveau i april og oktober 2025 samt ferietillæg.

Herudover er der budgetteret et beløb til imødekommelse af evt. dobbeltløn i forbindelse med fratrædelser, udbetaling af ferie til feriehindrede medarbejdere samt vikardækning.

Øvrige personaleomkostninger dækker over de lovgivningsmæssige bidrag, personalearrangementer, kurser, seminarer og øvrige omkostninger.

Refusion for medarbejdere på særlige vilkår er fratrukket lønomkostningen. Der er ikke budgetteret med refusion i forbindelse med langtidssygemeldinger eller barsel.

UNDERVISNINGSOMKOSTNINGER

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

Forbrugsomkostninger var budgetteret højt i 2024 bl.a. pga. uvished i prisniveau. Der er for 2025 budgetteret ud fra de nuværende prisniveau og forbrug. Der har været foretaget energimæssige tiltag i 2023 og 2024 og dette fortsætter i 2025.

Løbende vedligehold er budgetteret lavere i 2025 end i 2024, idet de fleste kendte istandsættelsesprojekter vil blive aktiveret. Beløbet udgør således alene beløb til ordinært vedligehold.

ADMINISTRATION

Posten dækker primært over omkostninger til Statens IT for It-drift samt Statens administration for IT-systemer.

Herudover er der 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 0,5% af omsætningen.

LIKVIDITET

Det forudsættes, at saldi på hhv. debitorer og kreditorer ultimo 2025 vil andrage samme niveau som saldi ultimo 2024, hvorfor der ikke er budgetteret med forskydning her.

Det forudsættes endvidere, at der ikke i løbet af 2025 vil ske væsentlig forskydning i varebeholdninger, momstilgodehavende, eller forskud fra ministeriet.

Modtagne beløb fra projekter indtægtsført som udgangspunkt løbende.

5 ÅRIGT BUDGET

Driften er på længere sigt fortsat præget af uforudsigelighed. Indtægtsgrundlaget er følsomt overfor ændringer i demografi, beskæftigelsen samt politiske ændringer.

En stor del af FGUSV's indtægter har de seneste år bestået af bl.a. bevilligede fondsmidler og ekstraordinære ministerielle tilskud. De ekstraordinære tilskud er nu indregnet i de udmeldte taxametre for 2025 og de bevilligede fondsmidler til Maritime Korsør slutter med udgangen af 2024.

På baggrund af de ubekendte faktorer, har ledelsen valgt at fremføre budget- tallene for 2025 til de kommende år i det krævede 5 års budget. Såfremt der viser sig ændringer i indtægtsgrundlaget vil vi tilpasse driften hertil.

Det 5 årige investeringsbudget er udarbejdet efter samme fremskrivningsmodel, men i overensstemmelse med seneste anmodning om investeringsrammer.

FGU
Syd- og Vestsjælland

FGU SYD- OG VESTSJÆLLAND

RESULTATBUDGET 2025

	Budget 2025	Budget 2024
INDTÆGTER		
Grundtilskud	12.616.690	10.466.310
Drifttaxameter, lærlinge og udslusning	68.305.409	61.090.268
Ekstra tilskud, ministeriet	0	6.965.648
Pulje- og projektmidler	3.267.695	3.538.159
Øvrige tilskud og indtægter	1.576.784	1.558.311
Værkstedsindtægter	3.381.300	3.000.000
INDTÆGTER I ALT	89.147.878	86.618.696
DRIFTSOMKOSTNINGER		
PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønomkostninger	65.545.968	61.253.980
Øvrige personaleomkostninger	2.960.531	2.795.208
PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT	68.506.499	64.049.188
UNDERVISNINGSOMKOSTNINGER		
Værkstedsomkostninger	2.576.550	2.200.000
Elev- og undervisningsomkostninger	3.329.800	3.657.200
Omkostninger til køretøjer	820.250	944.535
Kost til elever	1.514.177	1.796.400
UNDERVISNING I ALT	8.240.777	8.598.135
EJENDOMSDRIFT		
Husleje og ejendomsskatter	640.000	630.539
Forbrugsomkostninger	1.865.000	2.320.000
Ordinært vedligehold	1.200.000	1.700.000
Andre ejendomsomkostninger	676.675	843.320
EJENDOMSDRIFT I ALT	4.381.675	5.493.859
ADMINISTRATION		
Adm.omkostninger, incl. IT	4.978.450	5.020.300
Afsat, Statens selvsforsikring	891.479	838.918
ADMINISTRATION I ALT	5.869.929	5.859.218
DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT	86.998.880	84.000.400
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.FL.	2.148.998	2.618.295
FINANSIELLE POSTER		
Renteindtægter	1.245.000	706.000
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	**3.393.998**	**3.324.295**
AFSKRIVNINGER	2.700.000	2.100.000
AFSAT TIL EKSTRAORDINÆRE OMKOSTNINGER	445.739	838.918
ÅRET RESULTAT	**248.258**	**385.377**

FGU SYD- OG VESTSJÆLLAND

LIKVIDITETSBUDGET 2025

i 1.000 kr.

Likviditet primo	41.500
Driftens likviditetsvirkning:	
Budgetteret resultat før afskrivninger	2.948
Driftens lividitetsvirkning	2.948
Investeringers likviditetsvirkning:	
Bygningsinvesteringer	10.000
Investering i nyt udstyr og inventar.....	3.000
Investeringers likviditetsvirkning	13.000
Budgetteret likviditet ultimo	31.448

FGU
Syd- og Vestsjælland

FGU Syd- og Vestsjælland

5 årigt estimat

	2025	2026	2027	2028	2029
RESULTAT					
INDTÆGTER					
Offentlige ordinære tilskud	80.922.099	80.922.099	80.922.099	80.922.099	80.922.099
Ekstraordinære tilskud	3.267.695	3.267.695	3.267.695	3.267.695	3.267.695
Andre indtægter og tilskud	4.958.084	4.958.084	4.958.084	4.958.084	4.958.084
Indtægter i alt	89.147.878	89.147.878	89.147.878	89.147.878	89.147.878
DRIFTSOMKOSTNINGER					
Personaleomkostninger	68.506.499	68.506.499	68.506.499	68.506.499	68.506.499
Undervisnings- og elevomkostninger	8.240.777	8.240.777	8.240.777	8.240.777	8.240.777
Ejendomsdrift	4.381.675	4.381.675	4.381.675	4.381.675	4.381.675
Administration	5.869.929	5.869.929	5.869.929	5.869.929	5.869.929
	86.998.880	86.998.880	86.998.880	86.998.880	86.998.880
Resultat af primær drift	2.148.998	2.148.998	2.148.998	2.148.998	2.148.998
Renteindtægter	1.245.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000
Afskrivninger	2.700.000	2.941.530	2.941.530	2.941.530	2.941.530
Afsat til ekstraordinære omkostninger	445.739	445.739	445.739	445.739	445.739
ÅRETS RESULTAT	**248.258**	**6.728**	**6.728**	**6.728**	**6.728**

FGU Syd- og Vestsjælland

5 årigt estimat

	2025	2026	2027	2028	2029
BALANCE					
I 1.000 kr.					
AKTIVER					
Materielle anlægsaktiver					
Grunde og bygninger	53.825	52.749	51.694	50.660	49.646
Indretning af lejede lokaler	708	662	662	662	662
Udstyr og inventar	11.810	13.490	14.690	15.890	17.090
	66.343	66.901	67.046	67.212	67.398
Finansielle anlægsaktiver					
Deposita	97	97	97	97	97
Omsætningsaktiver					
Varebeholdninger	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Mellemregning Børne- og Undervisningsministeriet	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Andre tilgodehavender	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Periodeafgrænsningsposter	87	87	87	87	87
	16.387	16.387	16.387	16.387	16.387
Likvide beholdninger	31.448	30.897	30.759	30.600	30.420
AKTIVER I ALT	114.275	114.282	114.289	114.295	114.302

FGU
Syd- og Vestsjælland

FGU Syd- og Vestsjælland

5 årigt estimat

	2025	2026	2027	2028	2029
BALANCE					
I 1.000 kr.					
PASSIVER					
Egenkapital					
Egenkapital primo	71.427	71675	71682	71689	71695
Årets resultat	248	7	7	7	7
Egenkapital ultimo	71.675	71.682	71.689	71.695	71.702
Gældsforpligtelser					
Forskud tilskud og skoleydelse	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500
Skyldig vedr. løn (skatter mv)	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Feriepengeforpligtelser	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
Leverandører af varer- og tjenesteydelser	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100
Anden gæld	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	42.600	42.600	42.600	42.600	42.600
PASSIVER I ALT	114.275	114.282	114.289	114.295	114.302

FGU Syd- og Vestsjælland

5 årigt estimat

	2024	2025	2026	2027	2028
Vedligeholdelse og investeringer					
I 1.000 kr.					
Bygningsmasse					
Bygningsmasse, investering	10.000	0	0	0	0
Bygningsmasse, vedligehold	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	11.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Øvrige investeringer i materiel					
Udstyr	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Inventar	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
	3.000	2.100	2.100	2.100	2.100
I alt	14.200	3.300	3.300	3.300	3.300