

BUDGET

2020

Gennemgået på bestyrelsesmødet

17. december 2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indledning	2
Budgetforudsætning	2
Resultatbudget	5
Likviditetsbudget	6

INDLEDNING

FGU Syd- og Vestsjælland havde første elevoptag 1. august 2019, og har således i skrivende stund været i drift lidt over 4 måneder.

Budgettet bygger derfor dels på erfaringer med elevtal og drift opnået i en relativ kort periode, inden reformen er fuldt implementeret, og dels på driftsmæssige oplysninger fra de virksomhedsoverdragene institutioner, der er fusioneret med FGU Syd og Vestsjælland pr. 1. august 2019

Institutionen er kommet godt fra start, med et fornuftigt elevtal, men 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 stadig i opstartsfasen, hvor bl.a. bygninger, materiel samt IT endnu ikke er opdateret til den stand og størrelse, det må anses som passende til institutionens drift på sigt.

BUDGETFORUDSÆTNING

INDTÆGTER

Taksterne er baseret på de i takstkataloget udmeldte satser gældende for 2019, reguleret med forventet reguleringsprocent.

Grundtilskuddet er budgetteret ud fra de i 2019 gældende takster reguleret med forventet reguleringsprocent med 1 institution samt 3 yderligere skoler.

Der er budgetteret med et elevtal (FGU samt fortsætterelever) på 630 daglige elever. Dette tal er baseret på et forventet antal elever ud fra de elevtal vi indtil nu har kunnet konstatere.

Skoleydelse og refusion heraf afhænger udover elevtal af elevernes alder, bopælsstatus samt om de modtager forsørgertillæg. Refusion af skoleydelse er beregnet ud fra en forventning af samme fordeling som konstateret efter første indberetning. Institutionen modtager refusion af hele omkostningen, hvorfor beløbet ikke på virker budgettets bundlinje.

Herudover består øvrige offentlige tilskud af udslusningstaxameter, indtægter for PBE-lærlinge samt vejledningstilskud på EGU-elever.

Institutionen forventer at modtage tilskud til institutionsudvikling på 1.615.000, som er udmeldt af UVM. Herudover kr. 700.000 fra Erasmus plus programmet. Begge dele er både indtægtsført samt omkostningsført.

Der er endnu ikke udmeldt mulighed for ansøgning til implementeringsstøtte, men det forventes, at der bliver mulighed for at kunne ansøge på et endnu ukendt grundlag.

Indtægter og omkostninger til værkstedsdrift forventes på skoleniveau at gå lige op. Der er i budgettet medtaget hhv. kr. 2.500.000 til indtægter og kr. 2.500.000 til omkostninger.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønomsomkostningerne inkluderer ca. kr. 1.000.000 på opsagte medarbejdere, der har afløb i 2020.

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

Kompetenceudvikling forventes at kunne rummes i den udmeldte ramme til institutionsudvikling på kr. 1.615.000.

UNDERVISNINGSSOMKOSTNINGER

Værkstedssomkostningerne forventes finansieret ved salg på værkstederne. Det samme beløb er derfor afsat under indtægter.

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

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

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

EJENDOMSDRIFT

Udover husleje samt forbrugsomkostninger, er der her budgetteret med et mindre beløb til vedligeholdelse. Der er på alle matrikler behov for ombygning eller forbedringer på bygninger, hvorfor vi har afsat et større beløb til dette som investering. Disse tiltag vil blive aktiveret, og afføder derfor et beløb til afskrivning, som er anført under afskrivninger. På baggrund af disse budgetterede bygningsforbedringer, har vi kun afsat et mindre beløb til ordinær vedligehold. Andre ejendomsomkostninger er omkostninger til alarm, rengøring og småanskaffelser til bygninger.

ADMINISTRATION

Heri indgår alle omkostninger vedr. IT. Institutionen er forpligtet til at anvende Statens IT som IT-leverandør. Statens IT tilbyder ikke salg af computere, men udelukkende en lejebaseret aftale, hvor man betaler ca. kr. 6.000 pr. computer om året. Herudover faktureres man for IT-, printer samt netværksdrift.

Statens selvforsikring er afsat med 1% af omsætningen, dog fratrukket refusion af skoleydelse samt tilskud til institutionsudvikling.

AFSKRIVNINGER

Afskrivninger er baseret på følgende større investeringer:

Korsør Lægehus	kr. 4.000.000
Bygningsforbedringer	kr. 11.200.000
Investering, materiel	kr. 1.810.000
Pulje til Bygninger, alle skoler	<u>kr. 905.000</u>
I alt	<u>kr. 17.915.000</u>

Bygningsforbedringer indeholder bl.a. investeringer i undervisningslokaler, kantineudvidelse, toiletfaciliteter og kloakering. Herudover omkostning til arkitekt i forbindelse med udarbejdelse af bygningsstrategi.

Investering i materiel indeholder bl.a. udstyr til værkstedsdrift samt biler.

Herudover er der afsat afskrivninger på virksomhedsoverdragede aktiver samt øvrige nyindkøb.

Under afskrivninger er endvidere medtaget anskaffelser under kr. 50.000, som skal straksafskrives.

LIKVIDITET

Det forudsættes, at saldi på hhv. debitorer og kreditorer ultimo 2019 vil svare til saldi ultimo 2020.

Det forudsættes endvidere, at der ikke i løbet af 2020 vil ske væsentlig forskydning i varebeholdninger.

RESULTATBUDGET FOR 2020

	2020
INDTÆGTER	
Grundtilskud	9.279.969
Drifttaxameter	57.844.710
Refusion, skoleydelse	21.880.271
Øvrige offentlige tilskud	6.448.505
Værkstedsindtægter	2.500.000
INDTÆGTER I ALT	97.953.455
DRIFTSOMKOSTNINGER	
PERSONALEOMKOSTNINGER	
Lønomsomkostninger	52.027.894
Øvrige personaleomkostninger	2.503.175
Institutionsudvikling	1.700.000
PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT	56.231.069
UNDERVISNINGSSOMKOSTNINGER	
Skoleydelse	21.880.271
Værkstedsomkostninger	2.500.000
Elev- og undervisningsomkostninger	2.559.141
Omkostninger til køretøjer	527.027
Kost til elever	1.937.250
UNDERVISNING I ALT	29.403.689
EJENDOMSDRIFT	
Husleje og ejendomsskatter	848.976
Forbrugsomkostninger	2.020.702
Ordinært vedligehold	400.000
Andre ejendomsomkostninger	500.000
EJENDOMSDRIFT I ALT	3.769.678
ADMINISTRATION	
Adm.omkostninger, incl. IT og telefoni	2.912.900
Afsat, Statens selsforsikring	744.582
Markedsføring og PR	335.000
ADMINISTRATION I ALT	3.992.482
DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT	93.396.918
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.FL.	4.556.537
FINANSIELLE POSTER	
Renteomkostninger m.v.	229.758
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	4.326.779
AFSKRIVNINGER	3.835.100
ÅRETS RESULTAT	491.679

LIKVIDITETSBUDET FOR 2020

Likviditet primo	29.132.101
Driftens likviditetsvirkning:	
Budgetteret resultat før afskrivninger	4.326.779
Regulering, feriepengeforpligtelser	995.750
Driftens likviditetsvirkning	5.322.529
Investeringers likviditetsvirkning:	
Bygningsforbedringer	-11.200.000
Korsør, Lægehus	-4.000.000
Investering i materiel	-1.810.000
Investeringer som straks afskrives	-905.000
Investeringers likviditetsvirkning	-17.915.000
Afdrag, prioritetsgæld	-424.000
Budgetteret likviditet ultimo	16.115.630