

BUDGET

2021

Gennemgået på bestyrelsesmødet

17. december 2020

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indledning	2
Budgetforudsætning	2
Resultatbudget	6
Likviditetsbudget	7

INDLEDNING

FGU Syd- og Vestsjælland havde første elevoptag 1. august 2019, og har således i skrivende stund været i drift lidt over 14 måneder.

Budgettet bygger derfor på erfaringer med elevtal og drift opnået i en relativ kort periode, ligesom det i denne periode må betegnes som atypisk drift, pga. Corona situationen i Danmark, der dels har betydet nedlukning af skolerne og dels investeringer og højere forbrug afledt af Corona-situationen.

Institutionen har et forholdsvis stabilt og tilfredsstillende 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 fortsat i opstartsfasen, hvor bl.a. bygninger og materiel endnu ikke er opdateret til den stand og størrelse, det må anses som passende til institutionens drift på sigt. Mulighed for offentligt tilskud til dette er fortsat uafklaret.

BUDGETFORUDSÆTNING

INDTÆGTER

Taksterne er baseret på de i takstkataloget udmeldte satser gældende for 2021.

Grundtilskuddet er budgetteret ud fra de i 2021 udmeldte takster med 1 institution samt 3 yderligere skoler.

Der er budgetteret med et elevtal (FGU, fortsætterelever samt PBE/FBE-lærlinge) på 640 daglige elever. Dette tal er baseret på et forventet antal elever ud fra de elevtal, vi indtil nu har kunnet konstatere.

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

Institutionen forventer at modtage tilskud til institutionsudvikling på 1.805.000, som er udmeldt af UVM. Beløbet er både indtægtsført samt omkostningsført, idet midlerne forventes fuldt ud at blive anvendt i 2021.

Endelig har FGU-Korsør modtaget tilskud fra Salling-fonden til etablering af Cafe på AGU-linjen.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønoms-kostningerne baserer sig på nuværende ansatte samt påtænkte nyansættelser.

Elevtallet har været højere end forventet, og der er derfor foretaget nyansættelser i løbet af 2020. Forøgelsen af medarbejderstaben er dog foretaget med forsigtighed, hvorfor der fortsat er behov for enkelte nyansættelser, der er medtaget i driftsbudgettet. Herudover er der budgetteret med behov for vikar i forbindelse med sygemeldinger.

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

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

Kompetenceudvikling forventes at kunne rummes i den udmeldte ramme til institutionsudvikling på kr. 1.805.000.

UNDERVISNINGSSOMKOSTNINGER

Værkstedssomkostningerne 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 fra og med 2020 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 behov for ombygning eller forbedringer på bygninger, hvorfor vi har afsat et større beløb til dette som investering.

En del af det afsatte beløb til investering i ejendomme i 2020 er videreført til 2021, idet der pågår en landsdækkende bygningsanalyse af alle bygninger på FGU, forankret i ministeriet, som formentlig vil udmunde i mulighed for tilskud hertil.

På baggrund af disse budgetterede bygningsforbedringer, har vi kun afsat et mindre beløb til ordinær vedligehold. Andre ejendomsomkostninger er omkostninger til alarm, rengøring samt forbrug.

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.

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 og/eller reduceret elevtal på 1% af omsætningen.

LIKVIDITET

Det forudsættes, at saldi på hhv. debitorer og kreditorer ultimo 2021 vil andrage samme niveau som saldi ultimo 2020.

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

Det indstilles, at institutionen indbetaler sin feriepengeforpligtelse fuldt ud, når dette er muligt.

Det indstilles, at institutionen indfrier den langfristede gæld, hhv. realkreditlån vedr. ejendom i Vordingborg, og dels banklån vedr. ejendom i Næstved.

INVESTERINGER I BYGNINGER

Ministeriet pågår en bygningsanalyse for alle FGU-institutioner på landsplan. Denne analyse skal foreligges aftalepartierne inden udgangen af 2020.

Bygningsanalysen for FGU Syd- og Vestsjælland viser umiddelbart et samlet behov for ca. kr. 43.400.000. Det er uvist hvor stor en andel af dette, der kan forventes modtaget som ekstraordinært statsligt tilskud. Der henvises til bilag 3.2.

Det forventes i 2021 at anvende midler til arkitekt samt bygningsstrategi. Herudover påbegyndelse af udvidelse og renovering. Samlet forventes anvendt kr. 11.200.000, som ligeledes var budgetteret i 2020, men som blev sat i bero pga. ministeriel analyse med henblik på evt. tilskud.

Herudover pågår arbejdet med lægecentret i Korsør fortsat, og der henstår ca. kr. 3.200.000 af det samlede budget på kr. 4.000.000. Projektet forventes fortsat at kunne holdes inden for den fastlagte budgetramme.

RESULTATBUDGET FOR 2021

Se næste side

	2021	2020
INDTÆGTER		
Grundtilskud	9.272.530	9.279.969
Drifttaxameter	62.989.056	57.844.710
Øvrige offentlige tilskud	6.991.940	6.448.505
Værkstedsindtægter	2.550.700	2.500.000
INDTÆGTER I ALT	81.804.226	76.073.184
DRIFTSOMKOSTNINGER		
PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønomkostninger	58.046.945	52.027.894
Øvrige personaleomkostninger	906.500	2.503.175
Institutionsudvikling	1.805.000	1.700.000
PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT	60.758.445	56.231.069
UNDERVISNINGSSOMKOSTNINGER		
Værkstedsomkostninger	2.155.175	2.500.000
Elev- og undervisningsomkostninger	1.405.200	2.559.141
Omkostninger til køretøjer	683.000	527.027
Kost til elever	2.016.000	1.937.250
UNDERVISNING I ALT	6.259.375	7.523.418
EJENDOMSDRIFT		
Husleje og ejendomsskatter	1.143.648	848.976
Forbrugsomkostninger	1.705.600	2.020.702
Ordinært vedligehold	2.998.000	400.000
Andre ejendomsomkostninger	358.000	500.000
EJENDOMSDRIFT I ALT	6.205.248	3.769.678
ADMINISTRATION		
Adm.omkostninger, incl. IT	4.160.000	2.912.900
Afsat, Statens selsforsikring	818.042	744.582
Markedsføring og PR	330.700	335.000
ADMINISTRATION I ALT	5.308.742	3.992.482
DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT	78.531.810	71.516.647
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.FL.	3.272.416	4.556.537
FINANSIELLE POSTER		
Renteomkostninger m.v.	225.600	229.758
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	3.046.816	4.326.779
AFSKRIVNINGER	1.845.099	3.835.100
AFSAT TIL EKSTRAORDINÆRE OMKOSTNINGER	818.042	0
ÅRETS RESULTAT	383.674	491.679

LIKVIDITETSBUDGET FOR 2021

FGU SYD- OG VESTSJÆLLAND	
LIKVIDITETSBUDGET 2021	
Likviditet primo	44.000.000
Driftens likviditetsvirkning:	
Budgetteret resultat før afskrivninger	2.228.773
Driftens likviditetsvirkning	46.228.773
Investeringers likviditetsvirkning:	
Bygningsforbedringer incl analyse.....	-11.200.000
Lægecenter	-3.200.000
Indfrielse, langfristetgæld	-6.140.000
Indbetaling af feriepengeforpligtelse	-4.787.000
Investering i materiel	-1.200.000
Investeringer som straksafskrives	-800.000
Investeringers likviditetsvirkning	-27.327.000
Budgetteret likviditet ultimo	18.901.773