

**FGU Syd- og Vestsjælland**  
**BUDGET**  
**2022**

**Gennemgået på bestyrelsesmødet**  
**18. januar 2022**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Indledning .....                     | 2 |
| <b>Resultatbudget</b>                |   |
| Budgetforudsætninger .....           | 3 |
| Resultatbudget .....                 | 5 |
| <b>Balance- og likviditetsbudget</b> |   |
| Budgetforudsætninger .....           | 6 |
| Balancebudget .....                  | 7 |
| Likviditetsbudget .....              | 9 |

## INDLEDNING

FGU Syd- og Vestsjælland havde første elevoptag 1. august 2019, og har således været i drift i ca. 2,5 år. Udover at det har været en periode med udvikling og tilpasning, må denne periode betegnes som atypisk drift pga. Corona situationen, der har betydet flere perioder med nedlukning, fjernundervisning og diverse restriktioner.

Budgettet driftsomkostninger bygger derfor på erfaringer med drift opnået i denne periode.

Institutionen har det sidste regnskabsår 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. Det budgetterede elevtal er fastsat ud fra nuværende elevtal kombineret med fremtidig forventelig elev til- og afgang.

Herudover er institutionen fortsat i den 4-årige 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 er stor politisk fokus på denne udfordring for sektoren på landsplan. Mulighed for offentligt tilskud til dette er fortsat uafklaret.

At der er politisk imødekommenhed for yderligere tilskud til sektoren understreges af, at der for FL 2022 er afsat på landsplan i alt 75 mio. kr. i både 2022 og 2023 til fordeling til alle FGU institutioner.

## **BUDGETFORUDSÆTNINGER**

### **RESULTATBUDGET**

#### **INDTÆGTER**

Taksterne er baseret på de i takstkataloget udmeldte satser gældende for 2022.

Grundtilskuddet er budgetteret ud fra de i 2022 udmeldte takster med 1 institution samt 3 yderligere skoler.

Der er budgetteret med et elevtal (FGU, herunder EGU-elever når de er på skolen, samt lærlinge) på 585 daglige elever. Dette er et realistisk skøn baseret på nuværende elevtal samt estimeret til- og afgang. Udslusningstilskud er medtaget sammen med driftstilskud.

Herudover består øvrige offentlige tilskud af vejledningstilskud på EGU-elever, tilsagn om tilskud til inkluderende læringsmiljø samt øvrige kommunale tilskud.

Institutionen forventer at modtage tilskud til institutionsudvikling på 2.087.000, som er udmeldt af UVM. Beløbet er både indtægtsført samt omkostningsført, idet midlerne forventes fuldt ud at blive anvendt i 2022.

Herudover er budgetteret med det vedtagne ekstra tilskud til FGU sektoren i forbindelse med FL 2022. Beløbet er endnu ikke fastlagt, men der budgetteres med kr. 3.700.000.

#### **PERSONALEOMKOSTNINGER**

Lønomsomkostningerne baserer sig på nuværende ansatte.

Pga. elevstigning i 2020 og primo 2021 er der ansat en del medarbejdere. Ud fra et forsigtighedsprincip valgte ledelsen af ansætte en del af disse medarbejdere på tidsbegrænsede kontrakter, idet det fremtidige elevtal er forbundet med en stor usikkerhed, og der på landsplan viste en tendens til faldende elevtal. Der er budgetteret med, at disse medarbejdere forlænges. Såfremt indtægtsgrundlaget viser sig at blive lavere end budgetteret, er en del af personaleomkostningerne således reversible.

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

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

Kompetenceudvikling forventes at kunne rummes i den udmeldte ramme til institutionsudvikling på kr. 2.087.000.

## 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 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, og dette arbejde pågår allerede. I det større projekter aktiveres, er der i budgettet kun medtaget hvad der forventes at kunne straksafskrives.

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 desuden her medtaget omkostninger til digitale IT-platforme samt øvrigt software. Dette inkluderer endvidere al undervisningsmateriale. Da bøger, udarbejdet specifikt til FGU, alle udelukkende findes i digital form, abonnerer vi på disse.

Statens selvforsikring er afsat med 1% af omsætningen.

Der er afsat en buffer til uforudsete omkostninger og/eller reduceret elevtal på 1% af omsætningen.

|                                                   | Budget<br>2022    | Budget<br>2021    |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>INDTÆGTER</b>                                  |                   |                   |
| Grundtilskud .....                                | 9.402.340         | 9.272.530         |
| Drifttaxameter incl udslusning .....              | 58.886.254        | 62.989.056        |
| Ekstra tilskud FL 22.....                         | 3.700.000         | 0                 |
| Øvrige offentlige og private tilskud .....        | 8.363.888         | 8.590.340         |
| Værkstedsindtægter .....                          | 2.200.000         | 2.725.478         |
| <b>INDTÆGTER I ALT .....</b>                      | <b>82.552.482</b> | <b>83.577.404</b> |
| <b>DRIFTSOMKOSTNINGER</b>                         |                   |                   |
| <b>PERSONALEOMKOSTNINGER</b>                      |                   |                   |
| Lønomsomkostninger .....                          | 59.337.251        | 59.131.383        |
| Øvrige personaleomkostninger .....                | 1.517.824         | 1.545.240         |
| Institutionsudvikling .....                       | 2.087.000         | 1.805.000         |
| <b>PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT .....</b>          | <b>62.942.075</b> | <b>62.481.623</b> |
| <b>UNDERVISNINGSSOMKOSTNINGER</b>                 |                   |                   |
| Værkstedsomkostninger .....                       | 2.115.000         | 2.155.175         |
| Elev- og undervisningsomkostninger .....          | 888.500           | 1.405.200         |
| Omkostninger til køretøjer .....                  | 531.500           | 683.000           |
| Kost til elever .....                             | 1.842.750         | 2.016.000         |
| <b>UNDERVISNING I ALT .....</b>                   | <b>5.377.750</b>  | <b>6.259.375</b>  |
| <b>EJENDOMSDRIFT</b>                              |                   |                   |
| Husleje og ejendomsskatter .....                  | 799.583           | 1.143.648         |
| Forbrugsomkostninger .....                        | 2.004.000         | 1.705.600         |
| Ordinært vedligehold .....                        | 2.998.000         | 2.998.000         |
| Andre ejendomsomkostninger .....                  | 362.000           | 358.000           |
| <b>EJENDOMSDRIFT I ALT .....</b>                  | <b>6.163.583</b>  | <b>6.205.248</b>  |
| <b>ADMINISTRATION</b>                             |                   |                   |
| Adm.omkostninger, incl. IT .....                  | 4.190.482         | 3.946.536         |
| Afsat, Statens selvforsikring .....               | 825.525           | 819.774           |
| Revision og konsulenter .....                     | 275.000           | 260.000           |
| Markedsføring og PR .....                         | 223.600           | 330.700           |
| <b>ADMINISTRATION I ALT .....</b>                 | <b>5.514.606</b>  | <b>5.357.010</b>  |
| <b>DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT .....</b>             | <b>79.998.015</b> | <b>80.303.256</b> |
| <b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.FL. ....</b> | <b>2.554.468</b>  | <b>3.274.148</b>  |
| <b>FINANSIELLE POSTER</b>                         |                   |                   |
| Renteomkostninger m.v. ....                       | 32.250            | 225.600           |
| <b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER .....</b>           | <b>2.522.218</b>  | <b>3.048.548</b>  |
| AFSKRIVNINGER .....                               | 1.610.000         | 1.845.099         |
| AFSAT TIL EKSTRAORDINÆRE OMKOSTNINGER .....       | 825.525           | 819.774           |
| <b>ÅRETS RESULTAT .....</b>                       | <b>86.693</b>     | <b>383.675</b>    |

## **BUDGETFORUDSÆTNINGER**

### **BALANCE- OG LIKVIDITETSBUDET**

#### INVESTERINGER I BYGNINGER

De igangværende ombygninger fortsætter og færdiggøres, og forudsættes derfor aktiveret pr. 31/12 2022. Herudover budgetteres med investering på bygningsområdet i 2022 på kr. 5,2 mio.

#### LIKVIDITET

Det forudsættes, at saldi på hhv. debitorer og kreditorer ultimo 2022 vil andrage samme niveau som saldi ultimo 2021.

Det forudsættes endvidere, at der ikke i løbet af 2021 vil ske væsentlig forskydning i varebeholdninger.

Det forudsættes udover investeringer i bygninger, at der bliver investeret i hhv udstyr for kr. 1. mio inventar for kr. 800.000.

| <b>FGU SYD- OG VESTSJÆLLAND</b>                        |                        |                           |                            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <b>BALANCEBUDGET 2022</b>                              |                        |                           |                            |
| i 1.000 kr                                             | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Estimeret<br/>2021</b> | <b>Realiseret<br/>2020</b> |
| <b>AKTIVER</b>                                         |                        |                           |                            |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                   |                        |                           |                            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                        |                        |                           |                            |
| Grunde og bygninger .....                              | 35.789                 | 26.938                    | 27.505                     |
| Indretning af lejede lokaler .....                     | 883                    | 920                       | 957                        |
| Udgifter til igangværende byggeri .....                | 0                      | 2.224                     | 354                        |
| Udstyr .....                                           | 7.495                  | 7.069                     | 2.995                      |
| Inventar .....                                         | 656                    | 16                        | 19                         |
|                                                        | <b>44.823</b>          | <b>37.167</b>             | <b>31.830</b>              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                       |                        |                           |                            |
| Deposita .....                                         | 147                    | 147                       | 147                        |
|                                                        | <b>147</b>             | <b>147</b>                | <b>147</b>                 |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>                       | <b>44.970</b>          | <b>37.314</b>             | <b>31.977</b>              |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                               |                        |                           |                            |
| Varebeholdninger .....                                 | 1.313                  | 1.313                     | 787                        |
| <b>Tilgodehavender og periodeafgrænsninger</b>         |                        |                           |                            |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....      | 518                    | 518                       | 1.891                      |
| Mellemregning Børne- og Undervisningsministeriet ..... | 1.968                  | 1.968                     | 3.321                      |
| Andre tilgodehavender .....                            | 3.130                  | 3.130                     | 1.051                      |
| Periodeafgrænsningsposter .....                        | 180                    | 180                       | 105                        |
|                                                        | <b>5.796</b>           | <b>5.796</b>              | <b>6.368</b>               |
| <b>Likvidie beholdninger .....</b>                     | <b>38.699</b>          | <b>50.268</b>             | <b>54.532</b>              |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>                   | <b>45.808</b>          | <b>57.377</b>             | <b>61.687</b>              |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                             | <b>90.778</b>          | <b>94.691</b>             | <b>93.664</b>              |



| <b>FGU SYD- OG VESTSJÆLLAND</b>                 |                        |                           |                            |
|-------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <b>BALANCEBUDGET 2022</b>                       |                        |                           |                            |
| i 1.000 kr                                      | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Estimeret<br/>2021</b> | <b>Realiseret<br/>2020</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                 |                        |                           |                            |
| <b>Egenkapital</b>                              |                        |                           |                            |
| Egenkapital primo .....                         | 60.662                 | 53.164                    | 42.832                     |
| Årets resultat .....                            | 87                     | 7.498                     | 10.332                     |
| <b>Egenkapital ultimo .....</b>                 | <b>60.749</b>          | <b>60.662</b>             | <b>53.164</b>              |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                       |                        |                           |                            |
| <b>Langfristet gæld</b>                         |                        |                           |                            |
| Periodiseret anlægstilskud .....                | 1.910                  | 1.910                     | 354                        |
|                                                 | 1.910                  | 1.910                     | 354                        |
| <b>Kortfristet gæld</b>                         |                        |                           |                            |
| Kortfristet del af langfristet gæld .....       | 0                      | 0                         | 6.142                      |
| Skyldig vedr. løn (skatter mv) .....            | 858                    | 858                       | 1.024                      |
| Feriepengeforpligtelser .....                   | 1.830                  | 1.830                     | 2.721                      |
| Skyldige indefrosne feriemidler .....           | 0                      | 0                         | 4.714                      |
| Leverandører af varer- og tjenesteydelser ..... | 4.465                  | 4.465                     | 4.407                      |
| Anden gæld .....                                | 6.022                  | 6.022                     | 6.031                      |
| Periodeafgrænsningsposter .....                 | 14.944                 | 18.944                    | 15.107                     |
| <b>Kortfristet gæld i alt</b>                   | <b>28.119</b>          | <b>32.119</b>             | <b>40.146</b>              |
| <b>Gæld i alt .....</b>                         | <b>30.029</b>          | <b>34.029</b>             | <b>40.500</b>              |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                     | <b>90.778</b>          | <b>94.691</b>             | <b>93.664</b>              |

## LIKVIDITETSBUDET FOR 2022

|                                                    |        |  |
|----------------------------------------------------|--------|--|
|                                                    |        |  |
| Likviditet primo .....                             | 50.268 |  |
|                                                    |        |  |
| Driftens likviditetsvirkning:                      |        |  |
| Budgetteret resultat før afskrivninger .....       | 1.697  |  |
| Ekstraordinært tilskud, modtaget ultimo 2021 ..... | -3.700 |  |
| FoU-projekter forudbetalt .....                    | -300   |  |
|                                                    |        |  |
| Driftens likviditetsvirkning .....                 | -2.303 |  |
|                                                    |        |  |
| Investeringers likviditetsvirkning:                |        |  |
| Lægecenter, igangværende .....                     | 2.266  |  |
| Bygningsforbedringer .....                         | 5.200  |  |
| Investering i nyt udstyr .....                     | 1.000  |  |
| Investering i inventar .....                       | 800    |  |
|                                                    |        |  |
| Investeringers likviditetsvirkning .....           | 9.266  |  |
|                                                    |        |  |
| Budgetteret likviditet ultimo .....                | 38.699 |  |
|                                                    |        |  |