

BUDGET

2024

Fremlagt på bestyrelsesmødet
12. december 2023

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 går således 1. januar 2024 ind i det 5. 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 2024.

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

Grundtilskuddet er budgetteret ud fra de i 2024 udmeldte takster med 1 institution samt 3 yderligere skoler.

Der er budgetteret med et elevtal (FGU-elever, betalingselever samt FGU baseret lærlinge) på 535 daglige elever. Dette tal er baseret på et forventet antal elever ud fra de i 2023 realiserede elevtal samt de aktuelle elevtal 4. kvartal 2023.

EGU elever er dog kun medregnet heri 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.

Ekstratilsbud fra ministeriet er primært en andel af de vedtagne 135 mio kr, som er præsenteret af aftalepartierne d. 21. november 2023. Herudover indtægter fra bevilligede midler til OBU-indsats.

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. 25.000.000, der bliver håndteret af FGUSV.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønomsomkostningerne baserer sig på nuværende lønninger med budgetteret stigning i lønniveau i april og oktober 2024 samt ferietillæg.

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

Øvrige personaleomsomkostninger dækker over de lovgivningsmæssige bidrag, personalearrangementer, kurser, seminarer og øvrige omsomkostninger.

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

UNDERVISNINGSSOMKOSTNINGER

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

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

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

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

EJENDOMSDRIFT

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

Løbende vedligehold er budgetteret lavere i 2024 end i 2023, idet de fleste kendte istandsættelsesprojekter vil blive aktiveret. Beløbet udgør således alene beløb til ordinært vedligehold.

ADMINISTRATION

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

Herudover er der omsomkostninger 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 2024 vil andrage samme niveau som saldi ultimo 2023, hvorfor der ikke er budgetteret med forskydning her.

Det forudsættes endvidere, at der ikke i løbet af 2024 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 præget af stor uforudsigelighed. På indtægtssiden kendes virkningen af en den netop vedtagne FGU aftale endnu ikke. Ændring i bl.a. finansieringsmodellen kan have stor indflydelse på elevtallet. Herudover er indtægtsgrundlaget 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. Dette indtægtsgrundlag er ligeledes præget af stor usikkerhed.

På baggrund af de mange ubekendte faktorer, har ledelsen valgt at fremføre budgettallene for 2024 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

RESULTATBUDGET 2024

	Budget 2024	Budget 2023
INDTÆGTER		
Grundtilskud	10.466.310	9.920.670
Drifttaxameter, lærlinge og udslusning	61.090.268	56.937.787
Ekstra tilskud, ministeriet	7.646.648	12.737.037
Øvrige tilskud og indtægter	1.558.311	1.447.580
Værkstedsindtægter	3.000.000	2.899.480
INDTÆGTER I ALT	83.761.537	83.942.554
DRIFTSOMKOSTNINGER		
PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønomsomkostninger	58.396.821	56.100.282
Øvrige personaleomkostninger	2.795.208	2.496.068
PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT	61.192.029	58.596.351
UNDERVISNINGSSOMKOSTNINGER		
Værkstedsomkostninger	2.200.000	1.935.778
Elev- og undervisningsomkostninger	3.657.200	3.642.925
Omkostninger til køretøjer	944.535	969.000
Kost til elever	1.796.400	1.609.365
UNDERVISNING I ALT	8.598.135	8.157.068
EJENDOMSDRIFT		
Husleje og ejendomsskatter	630.539	600.000
Forbrugsomkostninger	2.320.000	3.170.000
Ordinært vedligehold	1.700.000	3.418.000
Andre ejendomsomkostninger	843.320	714.900
EJENDOMSDRIFT I ALT	5.493.859	7.902.900
ADMINISTRATION		
Adm.omkostninger, incl. IT	5.020.300	4.931.382
Afsat, Statens selvsforsikring	838.918	839.426
ADMINISTRATION I ALT	5.859.218	5.770.808
DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT	81.143.241	80.427.126
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.FL.	2.618.295	3.515.428
FINANSIELLE POSTER		
Renteindtægter	706.000	-35.000
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	3.324.295	3.480.428
AFSKRIVNINGER	2.100.000	2.100.000
AFSAT TIL EKSTRAORDINÆRE OMKOSTNINGER	838.918	839.426
ÅRET RESULTAT	385.377	541.003

FGU SYD- OG VESTSJÆLLAND	
LIKVIDITETSBUDGET 2024	
i 1.000 kr.	
Likviditet primo	49.623
Driftens likviditetsvirkning:	
Budgetteret resultat før afskrivninger	2.485
Driftens lividitetsvirkning	2.485
Investeringers likviditetsvirkning:	
Bygningsinvesteringer	12.900
Investering i nyt udstyr og inventar.....	800
Investeringers likviditetsvirkning	13.700
Budgetteret likviditet ultimo	38.408

FGU Syd- og Vestsjælland					
5 årigt estimat					
	2024	2025	2026	2027	2028
RESULTAT					
INDTÆGTER					
Offentlige ordinære tilskud	71.556.578	71.556.578	71.556.578	71.556.578	71.556.578
Ekstraordinære tilskud	7.646.648	7.646.648	7.646.648	7.646.648	7.646.648
Andre indtægter og tilskud	4.558.311	4.558.311	4.558.311	4.558.311	4.558.311
Indtægter i alt	83.761.537	83.761.537	83.761.537	83.761.537	83.761.537
DRIFTSOMKOSTNINGER					
Personaleomkostninger	61.192.029	61.192.029	61.192.029	61.192.029	61.192.029
Undervisnings- og elevomkostninger	8.598.135	8.598.135	8.598.135	8.598.135	8.598.135
Ejendomsdrift	5.493.859	5.493.859	5.493.859	5.493.859	5.493.859
Administration	5.859.218	5.859.218	5.859.218	5.859.218	5.859.218
	81.143.241	81.143.241	81.143.241	81.143.241	81.143.241
Resultat af primær drift	2.618.295	2.618.295	2.618.295	2.618.295	2.618.295
Renteindtægter	706.000	706.000	706.000	706.000	706.000
Afskrivninger	2.100.000	2.419.703	2.419.703	2.419.703	2.419.703
Afsat til ekstraordinære omkostninger	838.918	838.918	838.918	838.918	838.918
ÅRETS RESULTAT	385.377	65.674	65.674	65.674	65.674

FGU Syd- og Vestsjælland					
5 årigt estimat					
	2024	2025	2026	2027	2028
BALANCE					
11.000 kr.					
AKTIVER					
Materielle anlægsaktiver					
Grunde og bygninger	49.258	48.273	47.307	46.361	45.434
Indretning af lejede lokaler	808	798	798	798	798
Udstyr og inventar	8.443	9.643	10.843	12.043	13.243
	58.509	58.714	58.948	59.202	59.475
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	525	525	525	525	525
Mellemregning Børne- og Undervisningsministeriet	1.582	1.582	1.582	1.582	1.582
Andre tilgodehavender	4.932	4.932	4.932	4.932	4.932
Periodeafgrænsningsposter	195	195	195	195	195
	8.334	8.334	8.334	8.334	8.334
Likvide beholdninger	38.408	38.269	38.100	37.912	37.705
AKTIVER I ALT	105.348	105.414	105.479	105.545	105.611

FGU Syd- og Vestsjælland					
5 årigt estimat					
	2024	2025	2026	2027	2028
BALANCE					
I 1.000 kr.					
PASSIVER					
Egenkapital					
Egenkapital primo	66.539	66.924	66.990	67.056	67.121
Årets resultat	385	66	66	66	66
Egenkapital ultimo	66.924	66.990	67.056	67.121	67.187
Gældsforpligtelser					
Forskud tilskud og skoleydelse	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500
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
	38.424	38.424	38.424	38.424	38.424
PASSIVER I ALT	105.348	105.414	105.480	105.545	105.611

FGU Syd- og Vestsjælland					
5 årigt estimat					
	2024	2025	2026	2027	2028
Vedligeholdelse og investeringer					
I 1.000 kr.					
Bygningsmasse					
Bygningsmasse, investering	12.900	0	0	0	0
Bygningsmasse, vedligehold	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	14.600	1.700	1.700	1.700	1.700
Øvrige investeringer i materiel					
Udstyr	500	500	500	500	500
Inventar	300	1.000	1.000	1.000	1.000
	800	1.500	1.500	1.500	1.500
I alt	15.400	3.200	3.200	3.200	3.200