



S/I FGU Syd- og Vestsjælland

Norvangen 15, 4220 Korsør

Institutionsnummer 281.045

Årsrapporten 1. januar – 31. december 2023

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsepåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	8
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	8
Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal	11
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	13
Usikkerhed ved indregning og måling	13
Usædvanlige forhold	13
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	13
Forventninger til det kommende år	13
Tilsyn i årets løb	13
Målrapportering	14
Årsregnskab 1. januar – 31. december	16
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	20
Balance 31. december	21
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24
Særlige specifikationer	29

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	S/I FGU Syd- og Vestsjælland Norvangen 15 4220 Korsør Hjemstedskommune: Slagelse Telefonnummer: 30 43 00 00 E-mail: fgu@fgusv.dk Hjemmeside: www.fgusv.dk CVR-nr.: 39 81 63 77
Bestyrelse	Glenny Hansen, formand (udpeget af bestyrelserne for ZBC, SOSU Nykøbing Falster, og EUC Sjælland i forening) Anja Nielsen, næstformand (Slagelse Kommune) Nikolaj Nørager Reichel (Vordingborg Kommune) Jørgen Stensgaard Madsen (Fagbevægelsens Hovedorganisation) Lars Hoppe Søre (Næstved Kommune) Brian Grønback Petersen (arbejdsgiverorganisation) Martin Hviid Rosenberg Jensen (medarbejderrep. med stemmeret) Tina Michelle Allingham De Cordier (medarbejderrep. uden stemmeret)
Daglig ledelse	Gert Møller, direktør
Institutionens formål	Skolens formål er at drive forberedende grunduddannelse for unge op til 25 år, som har brug for et samlet uddannelsesstilbud efter grundskolen for at blive klar til en erhvervsuddannelse, gymnasial uddannelse eller beskæftigelse. Det er hovedvejen for de unge i målgruppen. FGU har 3 spor i uddannelsen: Almengrunduddannelsen (AGU) Produktionsgrunduddannelsen (PGU) Erhvervsgrunduddannelsen (EGU) Uddannelsen drives i en statslige selvejende institution der dækker over kommunerne Vordingborg, Slagelse og Næstved. Skolen er beliggende i henholdsvis Vordingborg, Næstved, Korsør og Slagelse - med hovedsæde i Korsør.
Bankforbindelse	Danske Bank Sydbank Lollands Bank
Revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Uffe Black Jensen, mne34332 Banegårdsgade 2 8700 Horsens CVR-nr. 32 89 54 68 Telefonnummer: 5484 8830 E-mail: horsens@beierholm.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for S/I FGU Syd- og Vestsjælland.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Korsør, den 19. marts 2024

Daglig ledelse

.....
Gert Møller
direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 15 i lov om institutioner for forberedende grunduddannelse.

Korsør, den 19. marts 2024

Bestyrelse

.....
Glenny Hansen
formand

.....
Anja Nielsen
Næstformand

.....
Nikolaj Nørager Reichel

.....
Jørgen Stensgaard Madsen

.....
Lars Hoppe Søe

.....
Brian Grønbæk Petersen

.....
Martin Hviid Rosenberg
Jensen

.....
Tina Michelle Allingham De Cordier

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for S/I FGU Syd- og Vestsjælland

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU Syd- og Vestsjælland for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af S/I FGU Syd- og Vestsjælland i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere S/I FGU Syd- og Vestsjællands evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere S/I FGU Syd- og Vestsjælland, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 478 af 26. april 2019 om institutioner for forberedende grunduddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Horsens, den 19. marts 2024
BEIERHOLM STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-NR. 32 89 54 68

Uffe Black Jensen
statsaut. revisor
mne34332

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

FGU Syd- og Vestsjælland (herefter FGUSV) er en statslig selvejende institution, med 4 skoler fordelt på 3 kommuner: Slagelse, Næstved og Vordingborg.

FGU har ikke frit optag, men elever skal målgruppevurderes til os af KUI, Kommunernes Ungeindsats. FGU er fuldt taxameterfinansieret. Til og med 2023, som dette regnskab dækker over, finansieres 65% af driftstaxameter samt skoleydelse til eleverne af kommunerne og 35% af staten. Kommunerne bliver dog fuldt kompenseret fra staten over bloktilskud.

I forbindelse med den nye politiske aftale om FGU ændres finansieringen fra og med 2024, hvilket betyder at kommunernes finansiering falder med ca. 30%, således at drift og skoleydelse fremover finansieres med 45% fra kommunerne og 55% fra staten.

FGUSV har et godt samarbejde med de 3 kommuner på såvel politisk som administrativt niveau. FGUSV har indgået en samarbejdsaftale med KUI i de 3 samarbejdskommuner. Herudover prioriterer FGUSV at udvikle positive samarbejder og relationer til det lokale erhvervsliv samt regionens øvrige uddannelses tilbud, herunder særligt aftagerinstitutionerne.

FGUSV har et mål om at være hovedvej for de unge i målgruppen, og målt i forhold til andre FGU- institutioner på landsplan, er kommunernes brug af vores tilbud generelt højere.

FGUSV har i 2023 haft 603 årselever fordelt på de 4 skoler.

Mission

FGU Syd- og Vestsjælland skal i samarbejde med de kommunale ungeindsatser (KUI) gennemføre meningsfulde, individuelt tilrettelagte forløb for unge i målgruppen.

FGU Syd- og Vestsjælland skal sætte rammen for de unges personlige, sociale og faglige udvikling. En ramme der skaber mod på og kompetencer til uddannelse, job og et godt liv. En ramme der skaber flere glade unge – som vil.

Vision

FGU Syd- og Vestsjælland vil skabe flere glade unge – som vil.

Derfor skal vi altid arbejde på at være et attraktivt tilbud for målgruppen, en god arbejdsplads, der tiltrækker dygtige og engagerede medarbejdere, pædagogisk i front og hovedvejen sikkert videre til aftagerne. Vores grundholdning er, at vi ikke vil sænke barren, men vil hjælpe eleverne med at finde en anden vej over.

Hovedaktiviteter

FGU Syd- og Vestsjælland, er den forberedende grunduddannelsesinstitution i kommunerne Slagelse, Næstved og Vordingborg med skoler i Korsør, Slagelse, Næstved og Vordingborg.

Institutionen åbnede i august 2019 og er på mange områder fortsat under etablering. Politisk anses de første 4 driftsår som etableringsfasen.

Et enigt folketing har i 2023, på baggrund af erfaringerne fra implementeringsperioden og evalueringsrapporterne fra statens evalueringsinstitut, aftalt udkast til lovændringer. I aftalen slås fast: "FGU er hovedvejen på uddannelsesområdet til at hjælpe unge i målgruppen videre til en ungdomsuddannelse eller til beskæftigelse. 43.000 unge mellem 15 og 24 år er hverken i uddannelse eller beskæftigelse. Det er et problem for de unge, som ikke får udlevet deres potentiale, og det er et problem for samfundet, som går glip af de unges ressourcer. "

Lovudkastet indeholder mange vigtige nye ændringer som understøtter bedre overgang for de unge fra folkeskolen, som ikke er klar til en ungdomsuddannelse. Mere fokus på Erhvervsgrunduddannelse, indsats for at styrke FGUs udslningsresultater, ændringerne der øger fleksibiliteten for tilrettelæggelse af spor m.m. samt en økonomi, hvor de forskellige ekstra tilskud, som sektoren har været finansieret med, bliver erstattet af tilskud, der er varige. Det giver langt bedre forudsætninger for budgetlægning.

Hovedaktiviteten er at gøre de unge i målgruppen (unge under 25 år uden en afsluttet ungdomsuddannelse) klar til uddannelse eller beskæftigelse.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Det sker i et gensidigt forpligtende samarbejde særligt med kommunerne, men også med lokalsamfundet, erhvervsskolerne og andre ungdomsuddannelser, forenings- og erhvervslivet.

Det sker med individuelle forløb der tager et praktisk og anvendelsesorienteret udgangspunkt, og bevidsthed om, at alle unge er forskellige.

Årets faglige resultater

FGU Syd- og Vestsjælland havde første elevoptag 1. august 2019. Eleverne tilbydes almen og faglig undervisning, hvor undervisning tager udgangspunkt i praksis. Således tilbydes eleverne at lære på en ny måde, med nødvendigheden som det centrale omdrejningspunkt.

Institutionen har været – og er fortsat – i fuld gang med at udvikle nye spændende læringsrum til eleverne, og udvikle nye spændende undervisningsprojekter.

I 2023 fortsatte arbejdet med udvikling af vores undervisningstilbud. Vi har i slutningen af året opstartet et projekt omkring øget fokus på Ordblindeundervisning, ligesom vi er gang med revision af vores almene tilbud på flere af skolerne. Dette med henblik på at give eleverne et endnu bedre tilbud, hvis man starter på almenlinjen på FGUSV.

I 2023 har vi endvidere igangsat "360 grader" projekt, som er et EU socialfondsfinansieret projekt og med støtte fra Region Sjælland. Projektet har fokus på at styrke fastholdelse og sikre bedre udslusning. Vi er i projektet leadpartner.

Herudover har vi haft øget fokus på EGU, som er en linje, der tilbyder et skræddersyet undervisningstilbud til elever, der samtidig har en del af undervisningen som praktisk arbejde i virksomheder.

FGUSV fokuserer desuden fortsat på at øge optaget af FBE-lærlinge, og har nu opnået at få lærlinge på alle 4 skoler.

FGUSV har desuden fortsat udviklet på vores fjernundervisningshold på FGUSV. Deltagere er både elever fra vores samarbejdskommuner, men også elever udefra kan deltage.

FGUSV har i 2023 fortsat haft fokus på at styrke skolerne elevråd samt udvikle ungdomsmiljøet på skolerne.

Eleverne er i god trivsel på FGUSV, hvilket igen blev bekræftet i den årlige trivselsmåling.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat viser et overskud på kr. 3.299.325 hvilket anses som meget tilfredsstillende. Der blev for regnskabsåret 2023 budgetteret med et overskud på kr. 541.300.

FGU har på landsplan været udfordret af bl.a. faldende elevtal, bygninger i forfald samt udfordring med at få det statslige taxameter pr. elev til at slå til. Det samme har vi i FGUSV stået overfor.

Institutionen har udvist stor mådeholdenhed og alle medarbejdere i FGUSV har på trods af disse udfordringer ydet en kæmpe indsats. Herudover har en stor del af medarbejderne været villige til at indgå i særlige projekter, der har været søgt midler til, og på den måde bidraget til en højere indtjening. Samtidig har alle FGU'er modtaget en større enkeltbevilling fra ministeriet, hvilket har sikret det gode resultat på FGUSV.

Vi har herudover ud fra dels en pædagogisk vinkel og dels en økonomisk vinkel oprettet værksteder, der varetager en del driftsfunktioner for institutionen. Eksempelvis foregår IT-support fra IT-værksteder på PGU-linjen, skolens biler bliver repareret på et Auto- PGU Værksted, ligesom det bl.a. er vores ejendomsserviceværkstedet, der varetager pedeløpgaverne. Dette sikrer nødvendigheden i undervisningen og viser sig i skolens resultat. Bygningsvedligeholdelsen og -udvidelserne foretages ligeledes af ansatte og elever.

Herudover har vi modtaget ekstraordinære bevillinger fra BUVM.

FGUSV har fortsat en fornuftig likviditet, og FGUSV har tidligere indfriet al langfristet gæld.

Ledelseberetning incl. hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
kr.					5 mdr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	84.282.087	86.699.641	87.181.583	86.228.903	37.074.781
Heraf statstilskud	74.999.396	76.395.052	81.334.812	80.155.924	33.465.512
Omkostninger	-82.253.486	-79.439.057	-79.709.622	-75.608.719	-34.642.481
Resultat før finansielle poster	2.028.601	7.260.584	7.471.961	10.620.184	2.432.300
Finansielle poster, netto	1.270.724	92.004	-96.623	-288.544	-154.645
Årets resultat	3.299.325	7.352.588	7.375.338	10.331.640	2.277.655
Balance					
Anlægsaktiver	45.667.065	41.257.429	37.520.491	31.977.033	29.056.345
Omsætningsaktiver	63.637.312	58.337.724	55.897.983	61.686.901	54.117.748
Balancesum	109.304.377	99.595.153	93.418.474	93.663.934	83.174.093
Egenkapital	71.190.856	67.891.531	60.538.943	53.163.605	42.831.965
Langfristet gældsforpligtelser	1.371.084	684.639	489.596	353.844	5.998.660
Kortfristet gældsforpligtelser	36.742.437	31.018.983	32.389.935	40.146.485	34.343.468
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	2.957.278	4.209.512	8.491.863	9.820.576	16.571.745
Investeringsaktivitet	-6.233.363	-5.058.867	-6.740.484	-4.322.141	-1.936.399
Finansieringsaktivitet	686.445	195.043	-6.006.159	-227.298	4.540.193
Pengestrøm, netto	-2.589.640	-654.312	-4.254.780	5.271.137	19.175.539
Likvider primo	49.623.034	50.277.346	54.532.126	30.115.150	30.115.150
Likvider ultimo	47.033.394	49.623.034	50.277.346	54.532.126	49.260.989
Samlet trækingsret, kassekredit	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	47.033.394	49.623.034	50.277.346	54.532.126	49.290.689
Finansielle nøgletal (i %)					
Overskudsgrad	3,9	8,5	8,5	12,0	6,1
Likviditetsgrad	173,2	188,1	172,6	153,7	157,6
Soliditetsgrad	65,1	68,2	64,8	56,8	51,5
Årselever					
AGU	117,2	161,0	225,7	243,5	91,6
PGU	426,9	372,1	432,6	426,0	140,0
EGU	10,2	8,4	6,8	10,6	6,4
Årselever, afsøgningsforløb	3,4	3,4	3,0	2,0	1,2
Årselever, lærlinge, kommunalt betalte elever, afløb på EGU mv.	45,4	35,2	30,1	54,3	119,7
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	603,1	580,1	698,2	736,4	358,9
Aktivitetudvikling (i %)	4,0	-16,9	-5,2	105,2	
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	111,0	119,9	120,2	114,8	45,6
Ansæt på særlige vilkår (%)	7,2	8,9	8,4	10,4	8,5
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	6,8	6,2	8,0	7,1	2,5
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,2	2,7	2,4	2,0	1,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,6	0,2	1,3	0,8	0,2
Lønomsætninger pr. 100 årselever					
Lønomsætninger vedr. undervisningens gennemførelse	7.935.308	8.983.740	7.393.827	5.506.663	4.465.582
Lønomsætninger øvrige	1.923.872	1.131.577	993.627	1.643.748	2.194.231
Lønomsætninger i alt pr. 100 årselever	9.859.181	10.115.317	8.387.454	7.150.411	6.659.813
Lønomsætninger i pct. af omsætningen	70,5%	67,7%	67,2%	61,1%	64,5%

Ledelseberetning incl. hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	18,4	20,7	17,2	15,6	12,7
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	15,6	17,8	13,5	12,7	10,8
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.	8,3%	7,2%	6,7%	4,9%	5,2%
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalens.	843.277	822.148	736.446	595.161	774.406
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	24,6	25,2	20,9	19,8	39,2
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	65	135	246	169	97
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	121	179	111	106	28
Finansiell styring					
Belåningsgrad	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	25,8%
Finansieringsgrad	3,0%	1,7%	1,3%	1,1%	20,6%
Gælds faktor (gearing)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	16,2%
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	100,0%
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal

Hoved- og nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/ Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/ Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/ Aktiver i alt
Belåningsgrad	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/ offentlig ejendomsvurdering
Årselev, tilskudsfinansieret undervisning	=	Antal årselever som modtager undervisning
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	=	Sum af heltidsansatte medarbejdere og deltidsansatte medarbejdere, omregnet til fuld tid (37 timer/uge), samt ansatte på særlige vilkår.
Ledelse og administration pr. 100 årselever	=	Antal årsværk vedr. ledelse og administration x 100/ årselever i alt
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	=	Antal årsværk vedr. marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud x 100 / årselever i alt

Lønomkostninger

Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud x 100/ årselever i alt
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	=	Lønomkostninger i alt x 100/omsætning i alt

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk i alt x 100/årselever i alt
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk til undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde (opgjort som pct. af omsætningen)	=	Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde x 100/omsætning i alt
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger. pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	=	Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen /chefårsværk i alt

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	=	Samlet antal kvadratmeter/ årselever i alt
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til husleje og bygninger / Antal kvadratmeter i alt
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til forsyning / Antal kvadratmeter i alt

Finansielstyring

Finansieringsgrad (%)	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/ Materielle anlægsaktiver
Gældsfaktor (gearing)	=	Langfristet gæld i alt – (minus etableringstilskud, periodiserede anlægstilskud, rente- og afdragsfrie statslån og rente- og afdragsfri kommunal gæld) / omsætning i alt
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.	=	Realkreditlån med variabel rente x 100 / Realkreditlån i alt
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.	=	Realkreditlån med afdragsfrihed x 100 / Realkreditlån i alt

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om institutionens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsperioden, der har påvirket årets resultat væsentligt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været indtruffet væsentlige hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Der blev i efteråret 2023 vedtaget en politisk aftale vedr. FGU. Den forventer vi os meget af. Finansieringen er ændret, så kommunernes finansiering til vores tilbud er faldet med ca. 30%. Herudover åbner aftalen for muligheden for brobygningselever fra folkeskolen, og at elever allerede kan målgruppevurderes til FGU fra 9. klasse. På sigt mener vi det bidrager til flere elever på FGUSV, men det er usikkert om reformen allerede kan mærkes i 2024.

Idet FGUSV er fuldt taxameterfinansieret, og der tælles med meget korte intervaller, er vi parat til at foretage de nødvendige tilpasninger, hvis det skulle vise sig nødvendigt – også på trods af et meget positivt resultat i 2023.

Der er budgetteret med 535 årselever i 2024 samt et driftsresultat på kr. 385.377. Likviditeten ultimo 2024 forventes at udgøre kr. 38.408.000.

Tilsyn i årets løb

FGUSV har i 2023 haft følgende tilsyn som alle har været et led i Styrelsen overordnede tilsynsplan for sektoren:

Tematisk tilsyn vedr. administration af skoleydelse.

Her fik FGUSV en positiv tilbagemelding, hvor Styrelsen vurdering var:

”Styrelsen har foretaget vurderingen ud fra institutionens indsendte materiale og tilsynsbesøget hos FGU Syd- og Vestsjælland den 1. november 2022. Det er på det foreliggende grundlag styrelsens vurdering, at FGU Syd- og Vestsjælland har etableret betryggende arbejdsgange vedrørende opgørelse af FGU-skoleydelse i det studieadministrative system”.

Styrelsen lagde bl.a. vægt på, at der i administrationen er betryggende arbejdsgange, at vi har tilstrækkelige vejledninger omkring administrationen og at vores systemer og strukturer omkring IT-systemerne fungerer betryggende.

Enkeltstats tilsyn vedr. Basis

FGUSV har i 2023 været udtaget til tilsyn vedr. basis, på trods af, at netop basis-sporet har været en del af drøftelserne i den politiske aftale, der sideløbende blev forhandlet. I den politiske aftale, der blev indgået af alle partier i november 2023, vil basissporet helt udgå. Styrelsen har derfor udsat afgørelsen af sagen til der er vedtaget ny lovgivning på området.

Undersøgende tilsyn vedr. forløbsplaner

Det undersøgende tilsyn var en del af styrelsens analysearbejde omkring FGU-institutionernes arbejde med forløbsplaner. Styrelsen har givet en positiv tilbagemelding, hvoraf det fremgår at vi efterlever bestemmelserne vedr. forløbsplaner. Det undersøgende tilsyn vil indgå i en samlet vejledningsindsats til FGU-institutionerne.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Ifølge Styrelsen for Undervisning og Kvalitet skal institutionerne forholde sig til, hvorledes den bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning: "Alle 25-årige skal gennemføre en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse". Det betyder, at:

- I 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- I 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet være halveret.
- Alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

Målrapportering

For 2023 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat at institutionerne skal afrapportere om resultaterne og om udviklingen for følgende:

- Antal årselever i året
- Lovligt og ulovligt fravær for institutionens elever
- Andel af elever, der gennemfører prøver

Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2023	2022	2021
Afsøgningsforløb	3,36	3,41	3,01
Basis	*)	*)	*)
Almen grunduddannelse (agu)	117,17	161,04	225,70
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	426,92	372,08	432,58
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	10,21	8,41	6,79
Antal årselever i året	557,66	544,94	668,08

*) Alle institutionens basiselever er ved opstart indskrevet på ét af de 3 spor, og fremgår således på én af disse linjer.

Gennemsnitligt fravær i pct.

Fraværstype	3. kvartal 2022	4. kvartal 2022	1. kvartal 2023	2. kvartal 2023
Lovligt fravær	13,60	16,35	17,23	16,19
Ulovligt fravær	9,97	9,34	8,63	9,52
Fraværsprocent i alt	23,57	25,69	25,86	25,71

Målrapportering

Fraværsprocenten ligger relativt stabilt i forlængelse af tallene fra seneste målrapportering, dog med mindre variationer, herunder at graden af ulovligt fravær synes lidt mindre. Det er som sådan svært at læse tendenser el.lign. ud fra tallene. Ydermere skal det siges, at FGU er forpligtet på en mere rigid fraværstyring og -registrering end andre uddannelsesinstitutioner (vi skal trække elever i skoleydelse, når en elev kommer for sent – og dermed også registrere fx når en elev kommer 5 min. for sent, der således rundes op til ½ time). Det er der gode grunde til – men statistisk er det andre præmisser ift. ulovligt fravær, og det vanskeliggør fx sammenligning til andre skoleformer. Dertil kommer, at den ulovlige fravær i høj grad bæres af en mindre del af vores elever; således er 56 % ulovligt fraværende mindre end 5 % af deres forløb, mens 17 % har mere end 25 % ulovligt fravær.

Det er med til at understrege, at fravær er et komplekst problem. Derfor kræver det et vedvarende arbejde at styrke fremmødet. Vi arbejder systematisk med at styrke fremmødet på FGU, og det gør vi på følgende måder:

Fast procedure omkring fravær: Vi har en beskrevet fast procedure, der bl.a. definerer sygemelding og registrering af fremmøde. Derudover fastsættes også, hvad der skal gøres ved ulovligt fravær. Det er først og fremmest at tage kontakt til eleven, og ved gentagne forsømmelser at køre på hjemmebesøg. For at vise, at vi vil eleven, og at det betyder noget, at eleven møder på FGU. Ved gentaget fravær inddrages vejlederen, og der indkaldes til møde mhp. at lave en handleplan, som der efterfølgende følges op på. Når fraværet når et niveau, hvor det kan influere på elevens FGU-forløb, skal KUI inddrages. I samarbejdsaftalen med KUI er det defineret som mere end 5 dages ulovligt fravær inden for en 14 dages periode.

Data på fremmøde og fravær: Udover denne daglige indsats arbejder vi med fremmøde gennem data. Konkret ser vi månedligt på både de overordnede tal på fremmøde og fravær, men vi går også ned på den enkelte skole og de enkelte værksteder og hold. Det gør vi mhp. at kvalificere indsatsen og give et godt grundlag for den pædagogiske ledelse på hver skole – for derigennem at kunne understøtte lærerne i deres arbejde med eleverne.

Det pædagogiske arbejde med eleverne: Vi har i de senere år haft fokus på relationskompetence og inkluderende læringsmiljø i vores institutionsudvikling. Desuden har vi i 2023 igangsat projektet *Ung 360. Den fælles indsats*, som har til formål at fastholde elever på deres vej hen imod uddannelse eller job. Det peger lige ind i hele indsatsen omkring et styrket fremmøde, og det forventer vi os derfor meget af!¹ Men det er endnu for tidligt til at se resultaterne i statistikkerne.

Andel af elever, der gennemfører prøver

Ca. 20 % af de elever, vi har udsluset i 2023, har været til prøve. Det er et relativt lavt antal, som vi forventer vil stige i de kommende år. Vi ser flere årsager til det relativt lave antal. For det første har vi en del elever, der går hos os for kort tid til at kunne nå at blive klar til prøve. Således er vores gennemsnitsvarighed ca. 1 år, og vi har en del elever der skal bruge længere tid til at arbejde med fagene, før de er klar. Dertil kommer, at en relativt stor del af eleverne, kun går her i under 6 måneder. For det andet er det ikke alle elever, der har som mål i deres uddannelsesplan at gå til prøve i fx dansk og matematik – de er på FGU af andre årsager, og har i deres tidligere skolegang fået de prøver mv., der skal til for at komme på HF eller EUD. For det tredje er det relevant at nævne, at det også er et område, som politisk er i fokus – fordi læreplaner, fagbilag og prøver har nogle indbyggede problemstillinger. Således er det fx en barriere, at FGU3-prøverne ikke har nogen reel funktion eller relevans udover FGU.

If. tilgange, der bedst hjælper eleverne til at blive klar til prøve, så har vi på den ene side AGU-hold, hvor undervisningen har almenfag som omdrejningspunkt. Her er der ikke organisatoriske barrierer ift. at blive klar til prøve – det kan snarere være, om eleven kan nå at blive klar, niveau og tidsramme taget i betragtning. På den anden side har vi almenundervisning for PGU-elever, hvor vi niveauinddeler i hold, således at de elever, der arbejder frem mod prøve, har bedre mulighed for det. Endelig skal det siges, at også de elever, der ikke går til prøve, får et kompetencebevis, som sammenfatter de kompetencer, eleven har opnået på FGU. Det kan også være almenfaglige kompetencer, fx når en elev har fået en standpunktsvurdering i stedet for at have været til prøve.

¹ Projektet er støttet af Region Sjælland og EU's Socialfonden Plus. FGU SV er projektejer, mens FGU-skolen Øst er projektdeltager. Derudover er KUI i alle dækningskommuner centrale partnere, idet de har myndighedsansvaret (og allerede er en del af den eksisterende fastholdelsesindsats), samt erhvervsskolerne ZBC og Roskilde Tekniske Skole. Projektet løber fra april 2023 og tre år frem.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for S/I FGU Syd- og Vestsjælland er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Operationel leasing

Operationel leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigheden oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

De indirekte lønomkostninger til undervisere, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle, der er baseret på fordelingen af undervisningen (årselever).

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT-udstyr fordeles efter samme nøgle.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Anvendt regnskabspraksis****Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktiverens forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Bygningsinstallationer (almindelige installationer)	20 år
Særlige installationer	10-20 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Udstyr og inventar	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffessum på under 50.000 kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser S/I FGU Syd- og Vestsjællands pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider samt resterende trækingsmulighed på kassekredit.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Omsætning		
1 Statstilskud	74.999.396	76.395.052
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	9.282.691	10.304.589
Omsætning i alt	84.282.087	86.699.641
Omkostninger		
3 Undervisningens gennemførelse	-60.195.953	-62.789.081
4 Markedsføring	-178.017	-214.334
5 Ledelse og administration	-6.919.471	-6.809.393
6 Bygningsdrift	-6.575.709	-6.521.471
7 Aktiviteter med særlige tilskud	-8.384.336	-3.104.778
Omkostninger i alt	-82.253.486	-79.439.057
Resultat før finansielle poster	2.028.601	7.260.584
Finansielle poster		
8 Finansielle indtægter	1.326.285	149.924
9 Finansielle omkostninger	-55.561	-57.920
Finansielle poster i alt	1.270.724	92.004
Årets resultat	3.299.325	7.352.588

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Immaterielle og materielle anlægsaktiver		
10 Grunde og bygninger	34.726.581	34.704.806
11 Udgifter til igangværende byggeri	3.824.003	1.326.115
12 Indretning af lejede lokaler	807.843	857.626
13 Udstyr	5.973.299	4.205.210
14 Inventar	237.947	16.000
	<u>45.569.673</u>	<u>41.109.757</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	97.392	147.672
	<u>97.392</u>	<u>147.672</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>45.667.065</u>	<u>41.257.429</u>
Varebeholdninger	<u>1.128.759</u>	<u>1.162.608</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.739.659	560.849
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	1.498.293	1.483.786
Andre tilgodehavender	12.149.699	5.225.005
Periodeafgrænsningsposter	87.508	282.442
	<u>15.475.159</u>	<u>7.552.082</u>
Likvide beholdninger	<u>47.033.394</u>	<u>49.623.034</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>63.637.312</u>	<u>58.337.724</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>109.304.377</u></u>	<u><u>99.595.153</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
Egenkapital		
Egenkapital pr. 1. august 2019	40.554.310	40.554.310
15 Egenkapital i øvrigt	30.636.546	27.337.221
Egenkapital i alt	71.190.856	67.891.531
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Periodiseret anlægstilskud	1.371.084	684.639
	1.371.084	684.639
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.596.620	2.348.889
16 Anden gæld	7.616.041	6.896.124
Periodeafgrænsningsposter	27.529.776	21.773.970
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	36.742.437	31.018.983
Gældsforpligtelser i alt	38.113.521	31.703.622
PASSIVER I ALT	109.304.377	99.595.153

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

- I Usikkerhed om fortsat drift
- II Usikkerhed ved indregning og måling
- III Usædvanlige forhold
- IV Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

	2023	2022
Årets resultat	3.299.325	7.352.588
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.809.527	1.331.929
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	14.200	-10.000
Ændring i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	33.849	-278.144
Ændring i tilgodehavender	-7.923.077	-2.815.909
Ændring i kortfristet gæld	5.723.454	-1.370.952
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	2.957.278	4.209.512
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.283.643	-5.068.192
Salg af materielle anlægsaktiver	0	10.000
Ændring i finansielle anlægsaktiver	50.280	-675
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt	-6.233.363	-5.058.867
Periodiseret anlægstilskud	686.445	195.043
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	686.445	195.043
Ændringer i likvider	-2.589.640	-654.312
Likvider primo	49.623.034	50.277.346
Likvider ultimo	47.033.394	49.623.034
Samlet trækingsret, kassekredit	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	47.033.394	49.623.034

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsperioden, der har påvirket årets resultat væsentligt.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning med betydning for årets resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

	2023	2022
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	53.320.090	50.757.388
Fællesudgiftstilskud	9.920.670	13.068.805
Øvrige driftsindtægter	3.511.776	3.103.917
Særlige tilskud	8.246.860	9.464.942
Statstilskud i alt	<u>74.999.396</u>	<u>76.395.052</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	5.004.183	4.886.973
Andre indtægter	4.278.508	5.417.616
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u>9.282.691</u>	<u>10.304.589</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	47.857.845	52.114.676
Afskrivninger	729.392	448.854
Øvrige omkostninger	11.608.716	10.225.551
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>60.195.953</u>	<u>62.789.081</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	178.017	214.334
Markedsføring i alt	<u>178.017</u>	<u>214.334</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.340.692	5.611.365
Øvrige omkostninger	1.578.779	1.198.028
Ledelse og administration i alt	<u>6.919.471</u>	<u>6.809.393</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	29.994	0
Afskrivninger	1.080.137	883.075
Øvrige omkostninger	5.465.578	5.638.396
Bygningsdrift i alt	<u>6.575.709</u>	<u>6.521.471</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.232.188	952.911
Øvrige omkostninger	2.152.148	2.151.867
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>8.384.336</u>	<u>3.104.778</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.326.285	149.924
Finansielle indtægter i alt	<u>1.326.285</u>	<u>149.924</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

	2023	2022
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	55.561	57.920
Finansielle omkostninger i alt	<u>55.561</u>	<u>57.920</u>
		<u>2023</u>
10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger		
Kortpris primo (Grunde og bygninger)		48.031.519
Tilgang i årets løb (Grunde og bygninger)		20.000
Afgang i årets løb (Grunde og bygninger)		-56.347
Overførslser i årets løb (Grunde og bygninger)		907.139
Kostpris ultimo (Grunde og bygninger)		<u>48.902.311</u>
Opskrivninger primo (Grunde og bygninger)		540.873
Opskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)		0
Opskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)		<u>540.873</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)		13.867.586
Af- og nedskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)		905.364
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)		-56.347
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)		<u>14.716.603</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>34.726.581</u>
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT pr. 1. oktober 2020 (Grunde og bygninger)		<u>45.554.500</u>
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering (Grunde og bygninger)		<u>10.272.851</u>
		<u>2023</u>
11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri		
Kortpris primo (Udgifter til igangværende byggeri)		1.326.115
Tilgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)		3.405.027
Afgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)		0
Overførslser i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)		-907.139
Kostpris ultimo (Udgifter til igangværende byggeri)		<u>3.824.003</u>
		<u>2023</u>
12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler		
Kortpris primo (Indretning af lejede lokaler)		1.529.686
Tilgang i årets løb (Indretning af lejede lokaler)		0
Afgang i årets løb (Indretning af lejede lokaler)		0
Kostpris ultimo (Indretning af lejede lokaler)		<u>1.529.686</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Indretning af lejede lokaler)		672.060
Af- og nedskrivninger i årets løb (Indretning af lejede lokaler)		49.783
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Indretning af lejede lokaler)		0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Indretning af lejede lokaler)		<u>721.843</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>807.843</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

	2023	
13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr		
Kortpris primo (Udstyr)	11.622.612	
Tilgang i årets løb (Udstyr)	2.634.758	
Afgang i årets løb (Udstyr)	-587.539	
Kostpris ultimo (Udstyr)	<u>13.669.831</u>	
Opskrivninger primo (Udstyr)	590.500	
Opskrivninger i årets løb (Udstyr)	0	
Opskrivninger ultimo (Udstyr)	<u>590.500</u>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Udstyr)	8.007.902	
Af- og nedskrivninger i årets løb (Udstyr)	852.469	
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Udstyr)	-573.339	
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr)	<u>8.287.032</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>5.973.299</u></u>	
		2023
14 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar		
Kortpris primo (Inventar)	1.047.841	
Tilgang i årets løb (Inventar)	223.858	
Afgang i årets løb (Inventar)	-110.979	
Kostpris ultimo (Inventar)	<u>1.160.720</u>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	1.031.841	
Af- og nedskrivninger i årets løb (Inventar)	1.911	
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Inventar)	-110.979	
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)	<u>922.773</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>237.947</u></u>	
	2023	2022
15 Egenkapital i øvrigt		
Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	27.337.221	19.984.633
Årets resultat	<u>3.299.325</u>	<u>7.352.588</u>
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	<u><u>30.636.546</u></u>	<u><u>27.337.221</u></u>
16 Anden gæld		
Skyldig løn	4.327.593	3.382.033
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	95.806	92.019
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.714.850	2.563.542
Øvrige gældsposter	477.792	858.530
Anden gæld i alt	<u><u>7.616.041</u></u>	<u><u>6.896.124</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter til årsrapporten

	2023	2022
17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Eventualforpligtelser		
Lejemålene på Bogøvej 5 i Vordingborg, Havnearealet Norvangen 3A i Korsør, Bådværft på Baadehavnsvej 19, Korsør samt Norvangen 3D i Korsør er i forbindelse med fraflytning pålagt reetablering til den stand, som lejemålet havde ved lejeperiodens begyndelse.		
Der eksisterer en personalesag vedrørende en afskediget medarbejder og der er i den forbindelse fremsat krav om erstatning på 9 måneders løn. Sagen står til behandling i 2024. Institutionen er ikke enig i at kravet kan gøres gældende overfor institutionen, hvorfor der ikke er hensat omkostninger hertil i årsregnskabet.		
Lejeforpligtelser		
Havneareal Norvangen 3A, Korsør (6 mdr. opsigelse)	16.555	16.471
Bådværft, Baadehavnsvej 19, Korsør (6 mdr. opsigelse)	70.222	65.856
Norvangen 3D, Korsør (3-6 mdr. opsigelse)	143.146	185.838
Leasingforpligtelser operationel leasing		
Hjertestarter (rest 8 mdr.)	0	4.792
Div. Maskiner og gas (rest 3 mdr.)	1.778	16.310
Ejendommen Rønne Allé i Korsør er behæftet med hjemfaldsforpligtelse overfor Slagelse kommune, hvorved ejendommen i tilfælde af ophør af skolen falder vederlagsfrit tilbage til kommunen. Endvidere kan ejendommen ikke sælges uden kommunens forudgående accept.		
Pantsætninger		
Institutionen har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	231.701	289.267

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Særlige specifikationer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	50.299.927	49.299.709
Pension	8.578.960	8.731.386
Andre omkostninger til social sikring	<u>581.832</u>	<u>647.857</u>
Personaleomkostninger i alt	<u><u>59.460.719</u></u>	<u><u>58.678.952</u></u>
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<u>6.974.509</u>	<u>6.209.035</u>
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	<u>5.725.851</u>	<u>5.097.320</u>
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>5.725.851</u>	<u>5.097.320</u>
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>0</u>	<u>0</u>
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	109.200	104.004
Andre ydelser end revision	<u>68.046</u>	<u>81.689</u>
Honorar til revisor i alt	<u><u>177.246</u></u>	<u><u>185.693</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

	2023	2022
Statstilskud i alt	74.999.396	76.395.052
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	9.282.691	10.304.589
Omsætning i alt	84.282.087	86.699.641
Omkostninger til undervisnings gennemførelse		
Erhvervsuddannelser	-2.056.133	-2.065.721
Forberedende grunduddannelse	-58.139.819	-60.723.360
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	-60.195.952	-62.789.081
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	-178.017	-214.334
Institutionsledelse	-1.620.451	-2.021.234
Bestyrelseshonorarer	-58.605	-66.667
Administration	-5.240.415	-4.721.492
Omkostninger til ledelse og administration i alt	-7.097.488	-7.023.727
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	-514.988	-397.792
Forsyning	-1.804.276	-2.615.009
Øvrig drift	-89.459	-19.893
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	-1.690.017	-1.562.331
Indvendig vedligeholdelse	-768.568	-532.673
Udvendig vedligeholdelse	-677.785	-634.929
Bygningsinventar og -udstyr	-791.452	-623.756
Statens selvforsikring	-239.164	-135.089
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	-6.575.709	-6.521.472
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevilling Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	-796.092	-2.174.332
Specialpædagogisk støtte (SPS)	-280.341	-305.905
EU-projekter	-2.475.953	0
Øvrige projekter	-4.043.792	-122.381
Lærerpladsopsøgende arbejde, AUB	-788.158	-502.159
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	-8.384.336	-3.104.777
Finansielle poster i alt	1.270.723	92.004
Årets resultat	3.299.325	7.352.588

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Særlige specifikationer

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	3.425.027	1.771.198	223.858
Brugt	0	863.560	0
I alt	3.425.027	2.634.758	223.858

	2023	2022
It-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.496.045	1.512.083
It- systemdrift	2.322.893	2.469.210
It- vedligehold	18.761	17.430
It-udviklingsomkostninger	131.374	525.834
Udgifter til it-varer til forbrug	341.262	489.271
	4.310.335	5.013.828