

**BESTYRELSESMØDE  
FGU FYN  
28. MARTS 2022**





## GENERELT OM REGNSKABSAFLÆGGELSE FGU FYN

- ▶ Aflagt efter regnskabspraksis iht. UVM's paradigme og Finansministeriets regnskabsbekendtgørelse
- ▶ Feriepengeforpligtelsen udarbejdet efter statens regnskabsregler. For 2021 er den indefrosne del optaget som langfristet gæld - øvrig andel som kortfristet
- ▶ Skolen er momsregistreret hos SKAT - øvrig moms dækkes af UVM's momskompensationsordning. I 2021 er kompensationen på 3.036 tkr.
- ▶ Nye forhold i 2021
  - Finansiell strategi
  - Whistleblowerordning
  - Formålsregnskab
  - Sociale klausuler vedr. byggeri (kontrakter over 5 mio. kr.)



## FGU FYN

### ÅRSRAPPORT

- ▶ Blank revisionspåtegning
- ▶ Omsætning 87.916 tkr. (2020 var på 111.584 tkr.) - fald på 21%
- ▶ Omkostninger inkl. renter og afskrivninger 83.578 tkr. (2020 var på 110.563 tkr.) - fald på 24 %
- ▶ Årets resultat 4.339 tkr. (2020 var på 1.021 tkr.)
- ▶ FGU årselever 662,3 (2020 var på 839)  
I alt årselever på 674,2 (2020 var på 903,3)  
- samlet set afvigelse på 229,1 årselever svarende til fald på 25 %
- ▶ Årsværk i alt 139,1 i 2021 mod 167,5 i 2020

FGU FYN	2021	2020
Årsværk undervisningens gennemførelse	104,6	134,5
Samlet antal årselever	674,2	903,3
LÆRER/ELEV RATIO	6,4	6,7



## FGU FYN

### ÅRSRAPPORT

- ▶ Aktiver 120.978 tkr. heraf materielle anlægsaktiver på 59.727 tkr. (Fredensvej 38 / Grønnegårds Allé)
  
- ▶ Tilgodehavender 5.588 tkr. består primært af:
  - Debitorer med 472 tkr.
  - Andre tilgodehavender 5.116 tkr. består bl.a. af:
    - Tilgodehavende skoleydelse 1.899 tkr.
    - Refusioner, bidrag og barsel mv. 1.442 tkr.
    - Kompetencemidler 984 tkr.
    - Tilgodehavende moms 610 tkr.
    - Øvrige tilgodehavender 181 tkr.
  
- ▶ Likvider udgør 54.651 tkr. mod 46.644 tkr. i 2020



## FGU FYN

### ÅRSRAPPORT

- ▶ Egenkapital 65.275 tkr.
  
- ▶ Langfristet gæld på 21.271 tkr. (inkl. indefrosne feriemidler på 7.131 tkr.)
  - Kommunal gæld faldet med 501 tkr. / realkredit gæld faldet med 1.444 tkr. (Grønnegårds Allé)
  
- ▶ Kortfristet gæld består primært af:
  - Kortfristet del af lang gæld med 434 tkr. (heraf indefrosne midler på 108 tkr.)
  - Feriepengeforpligtelse på 3.585 tkr.
  - Mellemregning med ministeriet med 4.841 tkr. (tilbagebetaling af forskud mv.)
  - Kreditorer med 1.281 tkr.
  - Anden gæld med 4.589 tkr. (projekt eramus 2.684 tkr., øvrige skyldige omkostninger 1.905 tkr.)
  - Forud modtagne tilskud på 19.595 tkr.
  
- ▶ Pantsætninger og sikkerhedsstillelser / forpligtelser (Lindholm Havnevej 33 - betinget købsaftale)



## FGU FYN

### REVISIONSPROTOKOLLAT

- ▶ Revisionen har ikke givet anledning til væsentlige eller kritiske bemærkninger (revisortjekliste)
  
- ▶ Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet og /eller forvaltningen
  - Fast ejendom
    - Køb af Fredensvej 38
    - Salg af Grønnegårds Allé 5 (udbud)
  - Tilsynssager (SPS og Økonomisk-administrativt tilsyn fra STUK samt Rigsrevisionen)
    - Rigsrevisionens undersøgelse af skoleydelse ikke afsluttet pt.
  
- ▶ Finansiell revision
  - Elevundervisningsmiljøvurdering bør udarbejdes
  - Beslutning om indbetaling af skyldige indefrosne feriemidler udskudt til 2022

## FGU FYN

### REVISIONSPROTOKOLLAT

- ▶ Juridisk-kritisk revision - ingen konstaterede forhold som giver anledning til kommentarer
  - Løn og ansættelsesmæssige dispositioner
  - Gennemførelse af salg (IDV) - OBS på IDV skal give overskud over en 4-årig periode
  - Indkøb (indhentelse af tilbud ved større køb / indkøbsaftaler)
  
- ▶ Forvaltningsrevision - der er ikke konstateret nogen væsentlige forvaltningsmæssige uregelmæssigheder
  - Aktivitets- og ressourcestyring (økonomistyring, sparsommelighed og produktivitet)
    - fortsat løbende fokus på tilpasning på omkostninger (løn) ved faldende elevtal

tkr.	2021	2020	Ændring
Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse	49.895	69.288	-28%
Omkostninger i alt til undervisningens gennemførelse	57.394	78.037	-26%
Samlet antal årselever	674,2	903,3	-25%
Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse pr. ÅE	74	77	-4%
Omkostninger i alt til undervisningens gennemførelse pr. ÅE	85	86	-1%



## FGU FYN

### AFSLUTNING

- ▶ Spørgsmål?
- ▶ Underskrift af årsrapport, protokol og bestyrelsens tjekliste og stillingtagen udsendes via Penneo!
- ▶ Indberetning til UVM
- ▶ Fokuspunkter 2022
  - Fortsat fokus på økonomistyring / tilpasning
- ▶ Tak for i dag 😊!