

Årsrapport
1. januar – 31. december 2022

S/I FGU FYN

Falen 200, 5250 Odense SV

Institutionsnummer: 281041

Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Præsentation af institutionen	6
Årets faglige resultater	9
Årets økonomiske resultat inkl. hoved og nøgletal	10
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	13
Usikkerhed ved indregning og måling	13
Usædvanlige forhold	13
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	13
Forventninger til det kommende år	13
Tilsyn i årets løb	18
Målrapportering	20
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	25
Resultatopgørelse 1. december – 31. december	31
Balance pr. 31. december	32
Pengestrømsopgørelse	34
Noter	35
Særlige specifikationer	43

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	S/I FGU FYN Falen 200 5250 Odense SV Hjemstedskommune: Odense Telefon: 66 17 08 43 E-mail: fgufyn@fgufyn.dk Hjemmeside: fgufyn.dk CVR-nr. 39 81 58 42
Bestyrelse	Pia Offer Madsen, Formand (Assens Kommune) Helle Nielsen, Næstformand (FH-Fyn) Kent Madsen (FH-Fyn) Morten Bundgaard Christensen (DA-Fyn) Michael Eskamp Witek (Odense Kommune) Kenneth Maar Clasen (Nordfyns Kommune) Vibeke Ejlertsen (Nyborg Kommune) Alex Haurand (Kerteminde Kommune) Hans Møller (DA Fyn) Lars Bregnehøj (Syddansk Erhvervsskole) Mads Vogt-Nielsen (Almen lærer og TR)
Daglig ledelse	Rektor Gitte Lykkehus
Institutionens formål	Institutionens formål er at drive FGU-institution under navnet S/I FGU FYN i henhold til lov om forberedende grunduddannelse. Institutionens dækningsområde er Odense, Assens, Nyborg, Nordfyn, og Kerteminde Kommuner.
Bankforbindelse	Danske Bank
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Niels Peder Aalund, MNE2272 Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding CVR. nr. 20 22 26 70 Telefon: 76 35 56 00 E-mail: kolding-off@bdo.dk

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2022 for S/I FGU FYN.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2022 med tilhørende vejledning.

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 de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Odense, den 27. marts 2023

Daglig ledelse

Gitte Lykkehus
Rektor

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

Odense, den 27. marts 2023

Bestyrelse

Pia Offer Madsen
Formand

Helle Nielsen
Næstformand

Kent Madsen

Morten Bundgaard Christensen

Michael Eskamp Witek

Kenneth Maar Clasen

Vibeke Ejlersten

Alex Haurand

Hans Møller

Lars Bregnehøj

Mads Vogt-Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for S/I FGU FYN

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU FYN for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, 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. 836 af 14. juni 2022 om lov om institutioner for forberedende grunduddannelser. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af S/I FGU FYN i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 institutionens 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 FYN, 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 836 af 14. juni 2022 om lov om institutioner for forberedende grunduddannelser, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 836 af 14. juni 2022 om lov om institutioner for forberedende grunduddannelser, 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, udfører 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 tilsidesættelse 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 konklusioner 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 blandt andet 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 og målrapporing

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporingen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporingen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapportering og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapportering er væsentligt inkonsistente 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 og målrapportering 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.

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.

Kolding, den 27. marts 2023
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR.nr. 20 22 26 70

Niels Peder Aalund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: MNE2272

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af FGU FYN

Mission

Skabelsen af en af Danmarks bedste og mest attraktive FGU'er for elever, ansatte og samarbejdspartnere.

Vision

Vi tilbyder forberedende grunduddannelse og skaber meningsfulde forløb mod uddannelse og job for unge under 25 år.

Hovedaktiviteter

FGU FYN Assens, Kerteminde, Nordfyn, Nyborg, Odense åbnede døren for første gang d. 1. august 2019.

FGU FYN er en selvejende statslig institution, som i henhold til Lov om institutioner for forberedende grunduddannelse varetager undervisningen inden for følgende områder:

- **Almengrunduddannelse (AGU)**
Dette spor henvender sig til elever, der gerne vil forbedre sig i et eller flere boglige fag for at søge ind på en ungdomsuddannelse. AGU består af undervisning i fag som dansk, matematik, engelsk og naturfag. Undervisningen er tæt koblet sammen med praksis dvs. at eleven arbejder med, hvordan man kan bruge den teoretiske viden i praksis.
- **Produktionsgrunduddannelse (PGU)**
Dette spor henvender sig til elever, der godt kan lide praktisk arbejde, men også gerne vil forbedre sig i dansk og matematik. Undervisningen foregår på et af skolens værksteder, hvor der f.eks. kan arbejdes med at lave mad i et køkken, bygge ting på et træværksted eller producere video på et medieværksted. Skoledagen minder på mange måder om dagligdagen på en arbejdsplads.
- **Erhvervsgrunduddannelse (EGU)**
På dette spor er eleven i praktik i en virksomhed det meste af tiden og lærer at indgå i dagligdagen på en almindelig arbejdsplads. På sporet veksler eleven mellem virksomhedspraktik og skoleforløb, hvor eleven får undervisning i det, der er relevant for den enkeltes uddannelsesforløb. Eleven får undervisning i dansk, matematik og PASE (privatøkonomi, arbejdspladslære, samarbejdspladslære, erhvervslære).

Derudover varetager FGU FYN undervisningen på:

- Lærlinge under FGU samt ordinære lærlinge.

Den forberedende grunduddannelse (FGU) henvender sig til unge under 25 år, som endnu ikke er parate til at gå i gang med eller gennemføre en anden ungdomsuddannelse. Det kan være af faglige, personlige eller sociale årsager.

FGU FYNs dækningsområde er Assens, Kerteminde, Nordfyn, Nyborg og Odense Kommuner. Institutionen har skoler i alle fem kommuner fordelt på fem lokationer.

I institutionen er ansat 103 medarbejdere og vi har gennemsnitligt i 2022 haft 428 daglige elever fordelt på de fem skoler.

Skolen i Odense lægger lokaler til institutionen, som består af rektor og en Fællesadministration.

Institutionen

Fokus har fortsat været på etablering af uddannelsen herunder operationalisering af bekendtgørelsen, de 15 didaktiske principper samt at få skabt optimale rammer for elever og ansatte.

I foråret 2022 er prøveplanlægningen, som forventet, for første gang afviklet digitalt i Fguplaner. Der var lidt børnesygdomme i systemet, men fejlene blev rettet løbende i processen. Prøveplanlægningen i efteråret forløb uden de store udfordringer.

Vi kan nu trække valide data ud af systemet og der systemudvikles kontinuerligt i samarbejde med Fguplaner og de 10 institutioner, der anvender Fguplaner. Det er endnu ikke helt tilfredsstillende i forhold til udtræk af data til div. analyser, men vi forventer, at systemet bliver yderligere optimeret i løbet af 2023.

I 2023 udvikles der en APP til Fguplaner, som er målrettet eleverne. Her vil eleverne kunne se div. oplysninger om dem selv samt skema, fravær osv.

Elevtallet i 2022 lå nogenlunde stabilt på 450 elever frem til maj måned. Der blev udskrevet 250 elever hen over sommeren og der kom desværre ikke samme antal elever ind ved optaget i august. Fra september og frem til december har elevtallet ligget på 420 – 425, altså langt under budget. Det har derfor været nødvendigt igen at tilpasse kapacitet til aktivitet, så der blev justeret i medarbejderstaben i december 2022. Ti stillinger blev nedlagt, 4 via naturlig afgang, 1 via ønske om frivillig fratrædelse og 5 blev opsagt. Processen var meget lang og strakte sig fra september til december. Det har skabt stor utryghed i institutionen.

Der har været 14 langtidssyge medarbejdere og det har været nødvendigt at ansætte vikarer for disse.

Bygninger

I Nyborg er ejendommen, i Nørrevoldgade 37, blevet solgt efter at have været i offentlig udbud. De nye ejere overtog bygningen d. 1. september 2022, og skolen i Nyborg flyttede til de nye lokaler på Lindholm Havnevej 33 ultimo oktober måned. I perioden frem til indflytningen i de nye lokaler, blev eleverne og lærere transporteret til skolen i Kerteminde og fik undervisning der.

Der har været lidt udfordringer med at få bevilget offentlig bustransport til skolen i Nyborg, men dette er nu faldet på plads, således at der er busforbindelse til og fra skolen fra d. 1/1-23.

Økonomi

Det er stadig nødvendigt med en meget stram styring af økonomien. Månedlige budgetopfølgninger samt ikke mindst opfølgninger på elevtal sikrer, at økonomien følges tæt og der sættes ind i forhold til evt. justeringer rettidigt. I 2022 har FGU FYN som tidligere nævnt været nødt til at justere kapaciteten i december pga. faldende elevtal og dermed manglende indtægter. Effekten af disse besparelser slår først igennem fuldt ud medio 2023, da flere af de opsagte medarbejdere har lange opsigelsesvarsler og skal have feriepenge afregnet i forbindelse med fratræden.

I 2022 har FGU FYN modtaget særtilskud ca. 10,850 mio. kr. givet af BUVVM til:

- Tilpasningsmidler 4,0 mio. kr. (overført fra 2021)
- Løft af Inkluderende læringsmiljø 1,7 mio. kr.
- Støtte af undervisningsformål på FGU 4,3 mio. kr.
- Coronarengøring 0,1 mio. kr.
- Drift 0,75 mio. kr.

Midlerne er indgået i den ordinære drift og har dermed påvirket det regnskabsmæssige resultat positivt. Da der er tale om særtilskud, er det ikke midler, vi kan forvente at modtage fremadrettet, derfor påvirker særtilskuddene driftsresultatet i et omfang, der betyder, at driftsresultatet ikke afspejler de faktiske økonomiske forhold i den underliggende drift.

I 2022 har FGU FYN fået 4,1 mio. kr. i udslusningstaxameter, hvilket er 1,1 mio. kr. højere end forventet ved estimat pr. 30/9-22. I 2022 er 254 elever positiv udsluset. Vi kunne maksimalt få positiv udslusning på 412 elever og af disse elever er 61% positiv udsluset. Der er udsluset i alt 519 elever i 2022, heraf kan der ikke gives positiv udslusning for de 107 elever, der har forladt os inden de har været der i 3 måneder.

Aftalepartierne er enige om, at 167 mio. kr. af de 170 mio. kr. til FGU i 2023 udmøntes som et midlertidigt særtilskud til FGU-institutionerne i 2023. Aftalepartierne er ligeledes enige om, at 33,4 mio. kr. udmøntes som et tilskud til FGU-institutionerne, og de resterende 133,6 mio. kr. fordeles med afsæt i institutionernes årselevsaktivitet i 2022.

Midlerne udbetales i februar 2023, hvor FGU-institutionerne endvidere vil modtage 79,1 mio. kr. til støtte af undervisningsformål mv. afsat i forbindelse med finansloven for 2022. Med denne aftale vil FGU FYN forventeligt modtage et markant tilskud svarende til i gennemsnit 9,1 mio. kr. samlet set i 2023.

Aftalepartierne er også enige om, at der afsættes 3 mio. kr. i 2023 til finansiering af en 1-årig forlængelse af forsøgsordningen, hvor FGU-institutionerne har mulighed for at få refusion for udgifter til elevbetaling i forbindelse med højskoleophold som led i kombinationsforløb på FGU for elever på erhvervsgrunduddannelsessporet (EGU).

Økonomien i Fyns Laksefisk er udfordret pga. stigende udgifter til energi, foder og løn og aktiviteten kan primært henføres til IDV-aktivitet. Underskuddet udgør i 2022 isoleret set -1.049 kr. og det akkumulerede resultat udviser et underskud på -1.102 tkr. for skolens IDV-aktivitet. Over en 4-årig periode må resultatet ikke være negativt. Der har gennem året pågået dialoger med bestyrelse, BDO og Erhvervshus Fyn for at finde en bæredygtig økonomisk løsning til Fyns Laksefisk, idet der i oprindeligt budget 2023 er budgetteret med et yderligere underskud på ca. -1.307 tkr. for IDV-aktiviteten. Det forventes, at bestyrelsen inden sommer 2023 træffer beslutning om den langsigtede plan.

Likviditeten

Primo 2022 havde FGU FYN likvider for 54,7 mio. kr. og ved udgangen af 2022 udgør likviditeten 38,0 mio. kr. Faldet i likviditeten dækker over en række forskydninger primært:

- Indbetaling af indefrosne feriemidler
- Investeringer herunder køb/salg af ejendomme mv.

Årets faglige resultater

Prøverne i maj/juni blev gennemført på ordinær vis. Allerede primo marts tilmeldes elever, også de elever som vi kan være i tvivl om, og som vi søger forlængelser på. Der var en midlertidig Corona bekendtgørelse i forbindelse med prøver, som betød at enkelte elever var fritaget for prøver i sommeren 2022. Der blev gennemført 230 prøver, 374 prøver blev aflyst, en elev mødte ikke op. Karaktergennemsnittet var på 7,11.

Ved prøverne i december havde vi 60 elever som afsluttede deres forløb på FGU FYN. 43% gik til prøver og opnåede et snit på godt 5,2. Over halvdelen af de elever som afsluttede kom ikke til prøve, da KUI havde anført, at de ikke skulle afslutte med prøve. Der var væsentligt flere tilmeldt prøverne, elevernes forlængelser kom for disse elever i sidste øjeblik. Vi har evalueret forløbet, og der er behov for en markant styrkelse. Der er lavet et årshjul med tydelig ansvarsfordeling. Det giver lærerne langt bedre mulighed for at vurdere, hvilke elever der skal indstilles til prøve og årshjulet for prøver gennemgås med kommunerne.

I november fik vi tilsyn på faglig støtte og faglig trivsel, baseret på elevtilfredshedsmålingen for 2021. Vi styrker vores indsats i 2023 og effekten evalueres i jan. 2024. I december 2022 gennemførte institutionen en måling af elevernes trivsel jf. §40a i lov om forberedende grunduddannelse.

Undersøgelsen blev foretaget nationalt. Besvarelsesprocenten lå på 75% for FGU FYN, landsgennemsnittet lå på 66%. Den glædelige nyhed er, at vi har forbedret elevernes trivsel. Sammen med STUK satte vi et mål om en score på 3,53 og vi ligger nu på en score på 3,60. I forhold til faglig støtte satte vi et mål om 3,78 og vi har i 2022 opnået scoren 3,76.

Dvs. vi skal som minimum styrke elevernes oplevelse med min. 0,2% i forhold til faglig støtte. Vi er således godt på vej.

Kategorier i målingen	FGU FYN 2021	Landsgennemsnit 2021	FGU FYN 2022	Landsgennemsnit 2022
Faglig og social trivsel	3,6	3,6	3,8	3,9
Fysiske rammer	3,7	3,7	3,8	3,9
Læringsmiljø	3,8	3,8	3,8	3,8
Praktikforløb	4,6	4,6	4,0	4,1
Sociale relationer (bredt set)	4,1	4,1	4,0	4,0

I 2022 kom vi ikke i mål med individuelle skemaer, det er afgørende for at kunne tilbyde et endnu mere differentieret tilbud til eleverne. Skemaer testes i første kvartal 2023 og vi ser frem til nye velfungerende skemaer fra sommeren 2023 på de 10 institutioner, som er med i FGU planer.

Vi har fortsat behov for at udvikle vores kerneydelse. I 2022 har ledere og ansatte arbejdet med udvikling af et nyt pædagogisk didaktisk grundlag, som bliver implementeret sammen med strategien for 2023 – 2026, som forventes godkendt i bestyrelsen i marts 2023.

Vi har i 2022 haft University College Lillebælt (UCL) til at hjælpe os med at styrke vores pædagogiske praksis. Fokus er især på fortsat udvikling af professionelle læringsfællesskaber, herunder samarbejde og kultur. Den helhedsorienteret undervisning har også været i fokus, herunder også inkluderende læringsfællesskaber og portfolioarbejde. Aftalen løber i 2022 og 2023.

For hvert år kommer vi tættere på at få skabt FGU-professionen. Vi kickstartede det i april 2022, hvor alle 27 institutioner var inviteret til en læringsfestival. Den fælles professionsidentitet vil blive yderligere styrket i 2023, hvor alle ansatte i FGU-regi har 15 timer sammen til styrkelse af faglige fællesskaber.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.

Oprindeligt var der i 2022 budgettet med et underskud på -2.048 tkr. og et årselevtal på 495 (ordinære forløb).

Årets resultat blev et overskud på 1.673 tkr. og et årselevtal på 441 (ordinære forløb).

Overskuddet for 2022 er isoleret set tilfredsstillende og kan primært forklares med følgende:

- Merindtægt vedr. udslusning på 1,1 mio. mere estimeret
- Ikke forbrugt 1,3 mio. kr. estimeret hensættelse til ekstra ordinære udgifter
- Generel opbremsning i driftsudgifter hen over sommer og efterår 2022 samt manglende genbesættelse af stillinger ifm. naturlig afgang
- Merindtægt fra særtilskud på 850 tkr. som ikke var budgetteret oprindeligt i 2022

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse (kr.)				
Omsætning	75.393.920	87.916.287	111.583.917	49.443.086
Heraf statstilskud	65.219.686	79.775.376	100.160.745	41.999.050
Omkostninger	-73.461.054	-83.203.912	-110.273.709	-54.468.687
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	1.932.866	4.712.375	1.310.208	-5.025.601
Finansielle poster	-260.083	-373.629	-289.681	-283.200
Resultat før ekstraordinære poster	1.672.783	4.338.746	1.020.527	-5.308.801
Ekstraordinære poster	0	0	0	0
Årets resultat	1.672.783	4.338.746	1.020.527	-5.308.801
Balance (kr.)				
Anlægsaktiver	62.659.785	59.799.986	63.150.082	56.389.352
Omsætningsaktiver	43.500.898	61.177.820	74.185.434	62.103.378
Balancesum	106.160.683	120.977.806	137.335.516	118.492.730
Egenkapital	66.947.419	65.274.636	60.935.890	59.915.363
Hensatte forpligtelser	570.316	0	802.300	0
Langfristede gældsforpligtelser	13.239.666	21.270.662	23.626.956	17.082.705
Kortfristede gældsforpligtelser	25.403.281	34.432.507	51.970.369	41.494.662
Pengestrømsopgørelse (kr.)				
Driftsaktivitet	-3.384.790	8.198.901	16.376.182	3.151.882
Investeringsaktivitet	-5.260.049	164.385	-10.696.366	-1.768.664
Finansieringsaktivitet	-8.030.996	-2.356.294	6.544.251	-85.303
Pengestrøm, netto	-16.675.835	6.006.992	12.224.067	1.297.915
Likvider, primo	54.650.569	48.643.577	36.419.510	35.121.595
Likvider, ultimo	37.974.734	54.650.569	48.643.577	36.419.510
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	1.363.782
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	37.974.734	54.650.569	48.643.577	37.783.292
Finansielle nøgletal				
Overskudsgrad	2,2	4,9	0,9	-10,7
Likviditetsgrad	171,2	177,7	142,7	149,7
Soliditetsgrad	63,1	54,0	44,4	50,6
Årselever				
Årselever eksklusive kostelever; Hovedområde: FGU	487,0	660,8	838,1	329,0
Årselever, elever som samtidig bor på kostafdeling	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, kostpladser i brug af elever som modtager undervisning på anden institution	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, Afsøgningsforløb	2,0	1,5	0,9	1,5
Årselever, afløb på EGU, produktionsskoleforløb etc.	5,9	11,1	59,5	93,7
Årselever, indtægdsdækket virksomhed	1,0	0,8	4,8	3,4
Årselever i alt	495,9	674,2	903,3	427,6
Kapacitet kostpladser				
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktivitetsudvikling i procent	-26,4	-25,4	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0,0
Årsværk				
Antal årsværk inklusive ansatte på sociale vilkår i alt	107,0	139,1	167,5	77,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	12,0	20,6	12,6	16,6
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	7,8	9,8	12,7	5,3
Ledelse og administration pr. 100 årselever	4,2	4,2	3,9	3,1
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,3	0,9	0,6	0,9

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019
Lønomsstninger				
Lønomsstninger til undervisnings gennemførelse pr. 100 årselever	7.938.474	7.400.680	7.670.596	7.341.848
Lønomsstninger øvrige pr. 100 årselever	2.271.888	1.650.075	1.584.714	1.240.308
Lønomsstninger i alt pr. 100 årselever	10.210.363	9.050.756	9.255.310	8.582.156
Lønomsstninger i pct. af omsætningen	67,2	69,4	74,9	74,2
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring				
Aktivitetsstyring				
Årsværk pr. 100 årselever	21,6	20,6	19,4	18,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	16,1	15,5	14,9	14,0
Samlede lønomsstninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,8	8,1	8,0	7,7
Gennemsnitlige samlede lønomsstninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	753.538	729.252	700.679	715.637
Kapacitetsstyring				
Kvadratmeter pr. årselev	48,8	29,9	22,3	60,4
Bygningsudgifter/Huslejudgifter i kvadratmeter	134	145	64	64
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	122	76	32	32
Finansiel styring				
Finanseringsgrad	21,1	35,6	37,5	37,5
Gælds faktor, (gearing)	8,4	15,7	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	21,3	22,1	35,5	36,7
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen usikkerhed ved institutionens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld, som på statutidspunktet har indflydelse på institutionens økonomiske situation.

Usædvanlige forhold

Vi er ude af perioden med påvirkninger af Corona. Til gengæld har året 2022 været præget af krigen i Ukraine og de konsekvenser, det har haft i forhold til inflationen. Det har været nødvendigt at afsætte ekstramidler til el og varme samt prisstigninger på øvrige områder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Institutionen har ikke i regnskabsåret haft transaktioner af væsentlig karakter med andre offentligt støttede institutioner.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Ledelsen på FGU FYN ser lyst på den kommende strategiperiode fra 2023 til 2026. Vi har indtil nu levet af midlertidige særtilskud. Vi vil fremover få et fast tilskud på ca. 9,1 mio. kr. På et politisk møde med børne- og ungeministeren er aftalen med sektoren, at han ser på økonomien og justeringer i bekendtgørelsen. FGU-sektoren koncentrerer sig om at styrke kerneydelsen, således at flest mulige FGU-elever lykkes med at komme videre i uddannelse eller arbejde.

De første 4 år har vi brugt på at opbygge en ny institution og en undervisning som tager afsæt i de 15 didaktiske principper. I de kommende 4 år vil vi som sektor udvikle professionsidentiteten, således at vi sammen med aktørerne i kædeansvaret sikret at de politiske mål indfries.

I efteråret 2022 har FGU FYN i samarbejde med medarbejdere, ledere, samarbejds- og arbejdsmiljøudvalget og bestyrelse udarbejdet en strategi for 2023 - 2026, hvori institutionens mål fremgår.

For hvert år vil der blive prioriteret særlige indsatser. Konkret vil vi i 2023 fortsat styrke vores pædagogiske praksis med afsæt i det nye pædagogiske didaktiske grundlag. Der laves en samlet aktivitetsplan for institutionen og for hver skole og fællesadministrationen. Hvert kvartal samles der op på indsatserne. Der vil være indsatser som styrker elevernes læring og fremmøde og der arbejdes systematisk med elevernes trivsel herunder faglig trivsel og faglig støtte. Vi er en del af et regionsprojekt som bl.a. omhandler dette, hvor skolerne i Region Syddanmark arbejder sammen om dette.

Vi gennemfører også indsatser som sikrer at flere elever tilknyttes erhvervsmentorer, styrker samarbejdet med bl.a. de politiske udvalg. Det er endvidere væsentligt at vi fortsat arbejder på at blive en attraktiv arbejdsplads. Der laves indsatser ift. styrkelse af medarbejdertrivsel herunder også den psykiske trivsel. Som tidligere nævnt er der også i 2023 fælles kompetenceudvikling.

Vi vil fortsat arbejde med early warning systemer og scenarier ift. den økonomiske styring.

Det bliver også i 2023, at vi får udviklet et kvalitetssystem som understøtter de professionelle læringsfællesskaber. Ligesom vi også vil arbejde med bæredygtig udvikling herunder minimering af energiforbrug og sortering af affald.

I 2023 forventer vi at komme ud med et budgetlagt underskud på ca. 1,1 mio. kr. efter afskrivninger og et årselevtal på 440 (ordinære forløb). Det bliver første år, hvor der er sammenhæng mellem aktivitet og kapacitet. Vi forventer en elevtilgang, der matcher det budgetterede årselevtal og dermed en økonomi i balance. Det har været en turbulent tid og institutionen har i den grad brug for en arbejdsplads med tryk, arbejdsro og et styrket fællesskab i en god hverdag, hvor vi fejrer det vi lykkes med.

Aftalte mål for arbejdet

Omverden/interessenter:

1. Tæt samarbejde med KUI om målgruppen til FGU, så de unge lykkes.
- Bl.a. målt på opfyldelse af bl.a. uddannelsesplan.
2. Styrkelse af samarbejde med uddannelsesinstitutionerne.
- Bl.a. målt på at eleverne forbliver i uddannelse 4 måneder efter.
3. Styrkelse af samarbejdet med lokalsamfundet og erhvervslivet
- Bl.a. målt på graden af initiativer (lokalaktiviteter, kendskabsgrad og praktikpladser).

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

1. Vi har styrket samarbejdet i 2022 og uddannelsesplanerne bliver mere realistiske. Arbejdet skal fortsat styrkes.
2. Vi kan ikke trække data fra Ungedatabasen ift. overgangsfrekvens endnu. 253 er positivt udsluset.
3. 13 elever har fået tilknyttet elevmentorer (frivillige erhvervsfolk), vi har samlet al EGU-arbejdet på 2 vejledere og har i alt 64 EGU-aftaler, heraf er 16 aftaler indgået i 2022. En del elever har været i praktik og der har på alle skoler været gennemført lokale events.

Elever:

1. At eleven oplever personlig, faglig og social progression.
- Målt på forløbsplaner, fremmøde, beviser, tilfredshedsundersøgelser og opfølgningssamtaler.
2. At eleverne oplever sig mødt med respekt og empati og kan genkende sig selv i deres forløbsplan.
- Målt på opnåelse af forløbsplanens fastsatte mål via elevtilfredshedsundersøgelser og fremmøde
3. At der er stærke fællesskaber og et sundt ungemiljø på skolen med både sammenhold og plads til forskellighed.
- Målt på et aktivt deltagende elevråd, fremmøde, trivselsmålinger, elevdeltagelse til arrangementer.
4. Et større antal af eleverne forankres i uddannelse og på arbejdsmarked.
- Målt på følgeforskningen og opfølgende målinger 4 måneder efter de har forladt skolen.

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

Elevgruppen: Den samlede elevgruppe har ændret sig i 2022, flere elever kommer fra specialskoler og er på et forberedende niveau. Vi ser det også ved, at AGU er blevet et mindre spor. Færre indstilles til prøver.

Fremmøde: Vi har oplevet et mindre fremmøde, herunder især i forhold til ulovligt fravær som ligger på knap 12%. Vi har fået langt flere elever som har haft skolevægring eller ikke gået i skole. I 2022 har der kontinuerligt været arbejdet med kontakt til eleverne ved manglende fremmøde. Det er helt afgørende, at vi styrker arbejdet med fremmødet yderligere, og det vil også i 2023 være et indsatsområde.

Elevtilfredshed: Eleverne har været mere tilfredse i 2022 især i forhold til faglig trivsel og faglig støtte, hvor begge områder er blevet styrket. Der er generelt høj elevtilfredshed. Vi kender endnu ikke landsgennemsnittet. Det er derfor ikke muligt at drage sammenligning hertil. Der er lavet en undervisningsmiljøundersøgelse blandt eleverne, også her viser analysen god trivsel. Vi skal især styrke arbejdet med sikkerhed og arbejdsmiljø for AGU'erne, fortsat styrke den differentierede undervisning og det inkluderende læringsmiljø, herunder også sproget og mødet med lærerne.

Fælles elevråd: Det fælles elevråd er kommet godt fra start. Eleverne har været rundt på alle skoler og har set hinandens skoler. Det fælles elevråd har på et af møderne bl.a. drøftet undervisningsmiljøundersøgelsen.

Det allervigtigste for dem er gode relationer til lærerne og at de oplever at de trives og lærer noget. De lokale elevråd oplever at blive involveret og har arrangeret lokale tiltag og bidraget til at skabe en bedre hverdag for alle skolernes elever. Der er generelt et godt fremmøde til møderne. Sundhedsugen i oktober er et hit, ligesom der på skolerne er studietid med mulighed for fysik udfoldelse inden for forskellige sportsgrene, gåture eller fællesaktiviteter.

Positiv udslusning: Institutionen har udsluset 253 elever til positiv udslusning. Udsluses elever til STU, militæret, behandling, flytter eller andre forløb i kommunen regnes det ikke som positiv udslusning. Eleverne har dog opnået en afklaring ift. til deres næste skridt.

Ansatte:

1. Vi er alle kompetente ansatte, der løfter kerneopgaven.
- Målt: Medarbejdertilfredshed og elevtilfredshed
2. Vi skaber et godt arbejdsmiljø.
- Målt: Medarbejdertilfredshed /lavt sygefravær, antallet af smil
3. Vi har indflydelse – demokrati og transparens.
- Målt på at de organisatoriske involveringsprocesser er velfungerende.

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

1. I 2022 har UCL trænet ledere og medarbejdere. Til MUS i juni, scorede alle ansatte 4,9 på en scala på 1- 6, hvor seks er højest. Vi har fortsat brug for at styrke kompetencer ift. vores kerneydelse og det psykiske arbejdsmiljø. Det arbejde fortsætter i 2023 og det er også i 2023, vi gennemfører en medarbejdertrivselsundersøgelse.
2. For første gang blev der lavet en institutionsplan for lærernes arbejdstid. Målet er at få skabt bedre rammer for ansatte og elevernes læring. Der har været et ønske om at fortsætte med institutionsplanen, det har skabt mere ro.

Personaleomsætningen ser således ud. En er gået på pension, 10 har selv sagt op og 10 ansatte er blevet sagt op. Det har skabt utryghed med den sidste opsigelsesrunde, og det skaber utryghed, at vi gang på gang har måtte tilpasse. Det er en nødvendighed, at der målrettet arbejdes med at skabe tryghed i jobbet og arbejdsglæde. Flere ansatte giver udtryk for at de er trætte, og meget påvirkede og mærket af 3,5 år med tilpasninger. Det vil vi tage meget seriøst og derfor er dette et strategisk indsatsområde i 2023.

3. Vi har haft 13 SAM (Samarbejds- og arbejdsmiljøudvalg) møder, alle referater er åbne og tilgængelige og vi har fået ansat en kommunikationsmedarbejder. Både A- og B-siden ønsker demokrati og transparens. Det arbejde styrkes yderligere i 2023.

Økonomi og bygninger:

1. Få skabt en stabil og bæredygtig økonomi (sorte tal på bundlinjen).
 - En økonomi, hvor der genereres et økonomisk råderum.
 - En økonomi, hvor der er sikkerhed for driftsøkonomien.
 - En økonomi, hvor der er sikker driftslikviditet.
2. Få skabt en investeringsøkonomi, der afspejler institutionens behov.
3. Få skabt tydelighed omkring bygningsmassernes anvendelighed og relevans (mål).
 - Styring på hvilke profiler/fagtemaer skolerne egner sig til (markedsbehov)
 - Skabt rammer for sammenlægning af matrikler i Assens og Nordfyn.

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

1. I forbindelse med vedtagelse af Finansloven 2023 blev aftalepartierne enige om, at 167 mio. kr. af de 170 mio. kr. til FGU i 2023 udmøntes som et midlertidigt særtilskud til FGU-institutionerne i 2023. Aftalepartierne blev enige om, at 33,4 mio. kr. udmøntes som et tilskud pr. FGU-institution og de resterende 133,6 mio. kr. fordeles med afsæt i institutionernes årselevsaktivitet i 2022. Midlerne udbetales i februar 2023, hvor FGU-institutionerne endvidere vil modtage 79,1 mio. kr. til støtte af undervisningsformål mv. afsat i forbindelse med Finansloven for 2022. Med denne aftale vil FGU FYN modtage et markant tilskud svarende til ca. 9,1 mio. kr., hvilket der er budgetlagt med i 2023.

For først gang i FGU's historie ser vi nu ind i, at FGU-institutionerne kommer på Finansloven og FGU FYNs drift skal ikke længere finansieres af særtilskud, som ikke kendes på forhånd. Det giver et bedre grundlag for budgetlægningen.

Vi er endnu ikke i mål med en stabil, bæredygtig økonomi og sikkerhed for driftsøkonomien, da vores elevtal stadig er meget svingende.

Der er sat mange initiativer i gang alt fra fastholdelse, dialoger med kommunerne, styrkelse af vores kerneydelse, stram økonomisk styring m.m. Vi forventer at se "frugten" at dette indsatsarbejde i 2023, således at vi får den arbejdsro, der skal til for at FGU bliver den tredje hovedvej til uddannelse eller arbejde.

2. FGU FYN har investeret i en ny bygning på Lindholm Havnevej 33, Nyborg og likviditeten har tilladt, at bygningen er handlet kontant. Derudover er det kun de nødvendige investeringer, der er foretaget.
3. Vi har endnu ikke fået tilbagemelding fra ministeriet på bygningsanalysen, som blev gennemført af Deloitte tilbage i december 2020.

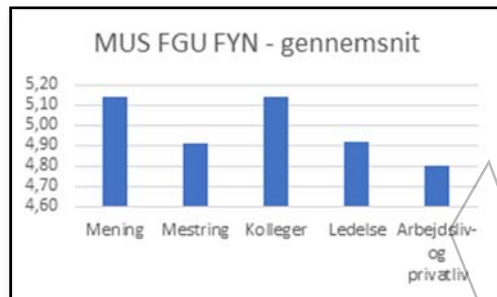
Der er lavet en vedligeholdelses- og investeringsplan for 2022-2024 på forbedringer, som er et absolut must. Bestyrelsen godkendte budget 2023 under forudsætning af, at al unødvendig vedligeholdelse stoppes og at investeringer kun foretages efter godkendelse af bestyrelsen.

Kultur:

1. Vi kan mærke, at vi er på en FGU-skole, hvor adfærd, omgang, metode, lokaler og materialer signalerer FGU FYN kulturen.
2. Vi har fokus på det der virker, og erkender, handler og lærer af vores fejltagelser.
3. Vi har gensidig respekt for hinandens arbejde og læring og værner om skolen og hinanden.
4. FGU FYN har en kultur, hvor vi er forandringsparate på baggrund af åbenhed og evaluering.

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

De gennemførte MUS i 2022 vidner om, at vi er godt på vej. Vi anvendte et spørgeskema fra social kapital som indledning til samtalerne. På en skala fra 1 til 6, scorede alle ansatte som vist nedenfor.



Når man besøger skolerne, fornemmer man tydeligt et inkluderende fællesskab, hvor eleverne bliver set og hørt. Vi har endnu ikke fælles materialer, men er godt på vej. Vi bevæger os og vil også i 2023 styrke fokus på det, der virker. Der skal fortsat arbejdes med udviklingen af vores kultur. Det er især det psykiske arbejdsmiljø mellem lærere og de mest udfordrede elever, elevnedgang og tilpasning, der har været krævende.

Vi er langt fra på plads med FGU FYN kulturen. Vi skal have beskrevet FGU FYN kulturen og fortsat arbejde med øget medarbejdertrivsel. Styrkelse af kulturen er et indsatsområde i 2023. Vi vil være dygtigere til at fejre vores succeser og dele viden om det, der virker. Der er også et behov for en systematisk opfølgning på implementering af den kommende strategi.

Afslutning

Året 2022 blev året, hvor hverdagen og opgaverne er genkendelige og vi er i normal drift. Vi støder stadig på udfordringer, og vi arbejder på at opbygge viden og kompetencer til at løse disse.

Desværre var vi nødt til at gennemføre en tilpasningsrunde i december – dog ikke så omfattende som først antaget. Det var den 7. tilpasningsrunde siden august 2019 og det giver dønninger i hele institutionen. Budgettet for 2023 er stramt, men der er indregnet en buffer, som skal ruste institutionen i forhold til udsvinget i elevtallet. Samtidigt er det vores klare overbevisning, at det budgetterede elevtal på 400 elever, er realistisk og at vi ikke vil se yderligere fald.

Afslutningsvis kan det konkluderes, at:

- FGU FYN er godt i gang, men at vi i 2022 igen har været udfordret af det fallende elevtal på 30%.
- Vi har haft en positiv udslusning på 61%
- ETU'en viser en styrkelse af den faglige støtte og faglig trivsel i forhold til 2021
- Undervisningsmiljøundersøgelsen viser, at eleverne generelt er glade for at gå på skolerne
- FGU FYN giver et samlet overskud på 1,673 mio. kr. i 2022

Alle ansatte – medarbejdere som ledere har ydet en kæmpe indsats også i 2022. Overalt i institutionen er der fokus på eleverne og på at skabe gode skoler til gavn for vores elever. Alle udfører dagligt et engageret arbejde med at få FGU-reformen implementeret på institutionens skoler samt få skabt en administrativ struktur, der sikrer en administrativ understøttelse af pædagogiske medarbejdere og ledere.

Tilsyn i årets løb

Juridisk-kritisk revision af § 20 Børne- og Undervisningsministeriets rettighedsbestemte overførsler (Rigsrevisionen)

Som led i årsrevisionen af Børne- og Undervisningsministeriet har Rigsrevisionen udført juridisk-kritisk revision af Skoleydelse ved forberedende grunduddannelse (FGU).

Formålet med den juridisk-kritiske revision var at vurdere, om der forekommer væsentlige regelbrud i Børne- og Undervisningsministeriets rettighedsbestemte overførsler i/vedrørende skoleydelse ved forberedende grunduddannelse.

Resultat

Tilbagemeldingen på denne revision var, at Rigsrevisionen fandt enkelte fejl hos FGU FYN ved deres gennemgang. Fejlene skyldes afrundingsafvigelser mellem Fguplaner og datavarehuset. Derudover mangler der mulighed for registrering af elevers nedsat tid i Fguplaner, således at der kan faktureres til kommunerne. Denne tekniske mulighed i Fguplaner mangler endelig godkendelse fra BUVM, som vi fortsat afventer.

Tilsyn med opgørelse af tilskudsudløsende aktivitet

Som led i Styrelsen for Undervisning og Kvalitets tilsyn med uddannelsesinstitutionerne på det regulerede institutionsområde har STUK gennemført tilsyn med forudsætninger for opgørelse af tilskudsudløsende aktivitet.

Tilsynet har til formål at vurdere, om uddannelsesinstitutionen har sikret betryggende arbejdsgange vedrørende opgørelse af tilskudsudløsende aktivitet. FGU FYN er tilfældigt udvalgt blandt de institutioner for forberedende grunduddannelse, som anvender Nordplaner.

Resultat

Tilsynet blev foretaget af STUK (Styrelsen for undervisning og kvalitet). Alle vejledninger og procesbeskrivelser blev gennemgået ligesom arbejdsgange i Fguplaner blev præsenteret. Der er, i skrivende stund, ikke kommet skriftlig tilbage melding på tilsynet fra STUK.

Risikobaseret kvalitets-tilsyn på FGU-området.

I 2022 har STUK udført et risikobaseret tilsyn hos FGU FYN, hvor styrelsen gennem en indikator-baseret screening har iagttaget tegn på konkrete kvalitetsudfordringer. Det risikobaserede tilsyn skal bidrage til at øge opmærksomheden på institutioners eventuelle udfordringer, lægge en plan for at arbejde med udfordringerne og vejlede undervejs i forløbet.

Resultat

På baggrund af det risikobaserede kvalitetstilsyn er der opstillet følgende mål:

- FGU FYN skal i trivselsmålingen 2023 hæve indikatoren for faglig trivsel fra 3,33 til 3,53. Målet skal være nået i trivselsmålingen, som gennemføres i november-december 2023.
- FGU FYN skal i trivselsmålingen 2023 hæve indikatoren for faglig støtte fra 3,64 til 3,78. Målet skal være nået i trivselsmålingen, som gennemføres i november-december 2023.

Vi vil i 2023 arbejde i henhold til ovenstående.

Tilsynsbesøg fra Arbejdstilsynet

FGU FYN har i 2022 haft tilsynsbesøg fra Arbejdstilsynet hos afdelingen i Odense og Kerteminde

Resultat

Tilsynsbesøgene afstedkom enkelte påbud/strakspåbud som alle er efterkommet og afsluttet.

Målrapportering

1. Uddannelsespolitisk målsætning

Til indfrielse af de uddannelsespolitiske målsætninger har FGU FYN's bestyrelse, ledergruppe og samarbejds- og arbejdsmiljøudvalgsrepræsentanter sammen udviklet FGU FYN's strategi for 2023 - 2026. Der er beskrevet 4 indsatsområder i forhold til:

- Elevernes udvikling og trivsel
- Samarbejde om fælles kædeansvar
- Attraktiv arbejdsplads
- Økonomisk styring

Det pædagogisk didaktisk grundlag er udarbejdet for institutionen og bygger på de 15 didaktiske principper. Dette indgår også som en del af strategien. Bestyrelsens beslutninger, i forhold til udbud af fagtemaer, har taget afsæt i arbejdsmarkedets behov samt efterfølgende uddannelsesmuligheder for eleverne.

Samlet set er der stor bevågenhed på de uddannelsespolitiske mål, der er et integreret fokus i hverdagen for os og vores samarbejdspartnere.

2. Antal årselever

Uddannelsesområde	2022	2021	2020	2019
Afsøgningsforløb	2,03	1,46	0,93	1,50
Basis	3,49	15,06	72,53	13,68
Almen grunduddannelse (agu)	123,70	204,50	277,20	112,95
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	309,90	386,63	457,62	202,25
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	49,90	87,47	64,77	0,43
Antal årselever i året *	489,02	695,12	873,05	330,80

*Samlet antal årselever, som institutionen har modtaget tilskud eller betaling for, og som er blevet undervist.

Kommentarer til tabel 1

Der er en nedgang i årselevtallet samlet set på 29,65%, hvilket betyder en nedgang på alle forløb set i forhold til 2021.

Afsøgningsforløbet er steget med 0,57 årselev i forhold 2021. Det er positivt at flere potentielle elever tilbydes et afsøgningsforløb. Den tendens ønsker vi fortsætter, det giver gode muligheder for at eleverne også ved, hvad de går ind til og kender deres eget afsæt, da de får screeninger i dansk, matematik og ordblinde test, hvis det er relevant.

Basis er blevet væsentligt mindre brugt i 2022 end i 2021. Det er tendensen over årene. Den faldende elevtilgang har gjort, at det ikke har været muligt at opretholde "rene" basishold på alle skoler. Vi har haft "rene" basis hold i Nordfyn og Odense. På de øvrige skoler indskrives basis-eleverne på de ordinære forløb, men med status som basiselev og de vilkår, der følger med, herunder færre fag.

AGU har haft en nedgang i elevtallet på 59,51%. Elevgruppen er ændret, og flere af de elever som går på AGU får mulighed for at prøve PGU. Flere vælger i dag PGU til. Kommunerne har også tilbud, som de unge benytter sig af.

Elevnedgangen på PGU-sporet er på 19,85%. Vores målgruppe har ændret sig, så der er flere af de unge, der søger ind på PGU-sporet end f.eks. AGU-sporet. Der er fortsat fokus på helhedsorienteret undervisning, hvor dansk, matematik og PASE tænkes ind i den praktiske undervisning, så det giver mening for eleverne og det lærte opleves som anvendelig i hverdagen.

EGU er faldet med 42,95%. Det er institutionens ønske at styrke EGU-sporet på trods af nedgang i elevtallet. Institutionen arbejder kontinuerligt med at styrke EGU-sporet i tæt samarbejde med kommunerne.

3. Lovligt og ulovligt fravær

Fraværstype	3. kvrt. 2021	4. kvrt. 2021	1. kvrt. 2022	2. kvrt. 2022
Lovligt fravær	13,9%	17,3	17,3%	14,6%
Ulovligt fravær	9,5%	10,7	7,9%	10,5%
Fraværsprocent i alt	23,4%	28,0%	25,2%	25,1%

Kilde: <https://uddannelsesstatistik.dk/> og Fguplaner

I alt 896 elever har i 2022 været indskrevet. Fraværstallene dækker over store forskelle. F.eks. har 74 elever intet fravær - hverken sygdom eller ulovligt fravær. 58 elever har under 5% i samlet fravær. Dvs. at 14,7% har meget let fravær. Omvendt har 11% af eleverne svarende til 102 elever et fravær på 30% eller mere.

76% af eleverne har fravær fra 6% til 30%.

Der er beskrevet en fraværspolitik og der arbejdes systematisk med opfølgning og indsatser, ligesom der månedligt laves nye mål og aftaler om elevernes fremmøde.

Der er i perioder, hvor vi kører prøver i 1. og 4. kvartal, et lidt større fravær på ulovligt fravær. Vi kan ikke sige om det har betydning. Vi iagttager dog at enkelte elever, som har færdiggjort deres prøver, vælger ikke at møde op. Vi vil blive ved med at blive klogere på, hvordan vi kan støtte eleverne i et øget fremmøde. Det er det allervigtigste ift. at give eleverne mulighed for job og uddannelse.

Vi har ikke landsgennemsnittet for hele året endnu. Det eneste kvartal der er oplyst, er 1. kvartal 2022. Der er det samlede gennemsnit 27,6% i fravær på Landsplan.

4. Andel af elever, der gennemfører prøver

Prøver juni – august 2022

Elever udsluset med prøve i et eller flere fag i perioden 15. maj – 31. august
(Fag hvor der er afgivet prøvekarakter jf. Corona-bestemmelserne, er ikke medtaget som prøveafholdelse).

Skole	Antal udsluset elever	Antal elever Udsluset med prøve(r)	Antal udsluset med prøve(r) i %
Assens	32	11	34,4%
Kerteminde	46	6	13,1
Nordfyn	52	16	30,8
Nyborg	23	5	21,7
Odense	103	31	30,1%
I alt	256	69	Gennemsnit 26%

PGU-elever afsluttet med PASE-prøve

Skole	Antal udsluset PGU-elever	Antal PGU-elever udsluset med PASE-prøver	Antal PGU-elever udsluset med PASE-prøve i %
Assens	17	4	23,5%
Kerteminde	31	0	-
Nordfyn	32	0	-
Nyborg	20	0	-
Odense	46	1	2,1
I alt	146	5	Gennemsnit 5,12%

Prøve til- og afmeldinger

Skole	Antal Prøvetilmeldinger ved 1. udtræk til prøveplan	Prøveafmeldinger	Prøvetilmeldinger afmeldt/erstattet med Corona karakter	Prøveafmeldinger i % inkl. prøver erstattet med Corona karakter
Assens	156	49	25	47%
Kerteminde	189	84	18	54%
Nordfyn	148	75	7	55,5%
Nyborg	68	56	6	91%
Odense	327	217	6	68%
I alt	888	481	63	Gennemsnit 63,3%

Prøver december 2022

Elever udsluset med prøve(r) i et eller flere fag inkl. karaktergennemsnit

Skole	Antal udsluset elever	Antal elever Udsluset med prøve(r)	Antal elever udsluset med prøve(r) i %	Antal prøver pr. prøvetilmeldt elev (gennemsnit)	Karaktergennemsnit (prøvekarakter)
Assens	10	3 inkl. 1 EGU	30%	2	5,4 + 1x bestået
Kerteminde	7	3	42,86	1	2,7
Nordfyn	6	2 inkl. 1 EGU	33,3	1	2,0 + 1x bestået
Nyborg	7	2	28,57	2	8,5
Odense	30	16 inkl. 1 EGU	53,3	1,7	7,8 + 1x bestået
I alt	60	26	Gennemsnit 43,3	Gennemsnit 1,5	Gennemsnit 5,2

PGU-elever afsluttet med PASE-prøve

Skole	Antal udsluset PGU-elever	Antal PGU-elever udsluset med PASE-prøver	Antal PGU-elever udsluset med PASE-prøve i %
Assens	8	0	-
Kerteminde	4	0	-
Nordfyn	4	0	-
Nyborg	4	0	-
Odense	17	0	-
I alt	37	0	Gennemsnit 0%

Prøve afmeldinger

Skole	Antal individuelle udtrukne prøvetilmeldinger ved 1. udtræk	Antal løbende udtrukne prøveafmeldinger	Prøveafmeldinger i %
Assens	23	17	73,9
Kerteminde	49	45	91,8
Nordfyn	17	15	88,2
Nyborg	34	30	88,2
Odense	96	69	71,8
I alt	219	176	Gennemsnit 80,3

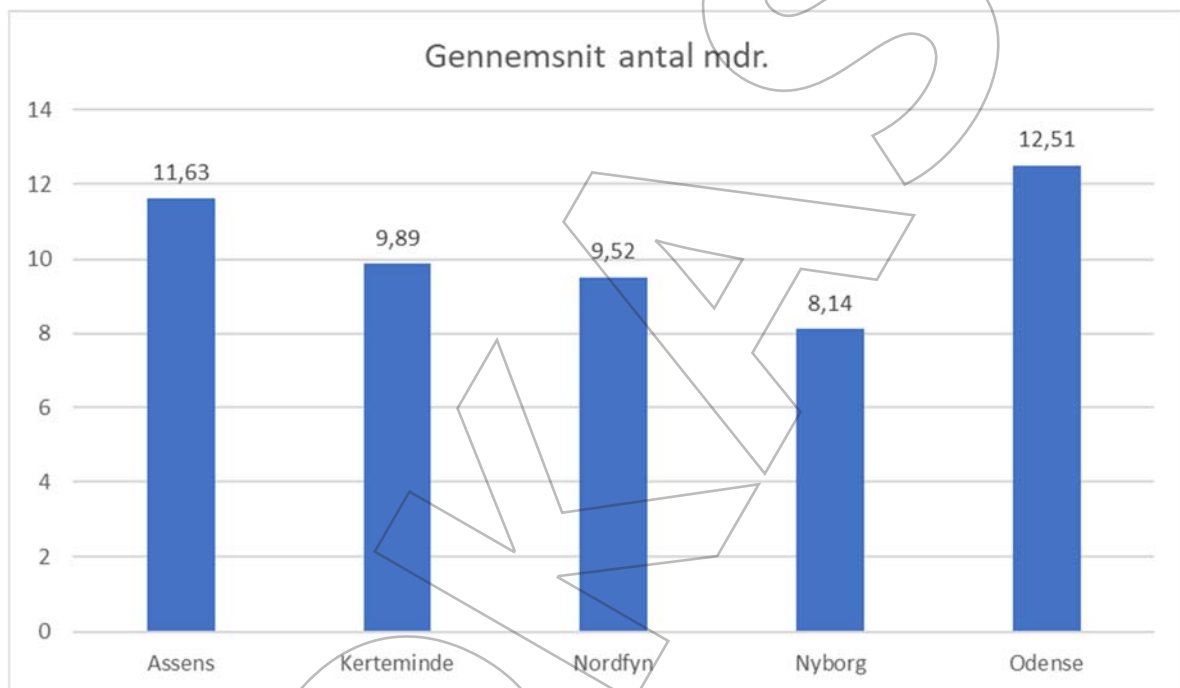
Årsager til prøveafmeldinger: Elever ikke klar til prøve og forlængelser mv.

Vi tilmelder elever til prøver ca. 3,5 måneder før prøverne afvikles. Der skal sendes lister ind til ministeriet, udpeges beskikkede censorer, og der skal laves planer for censur. Ofte tilmelder vi elever, som skal udskrives, fordi de ikke endnu har fået forlænget den tid, de må gå på skolen. Vi skal have styrket samarbejdet med kommunerne, så vi tidligere kan få afklaret, om elever kan blive forlænget. Mange af de elever som ikke bliver forlænget udskrives uden prøve, da de ikke kan gå til prøver.

Eleverne går i gennemsnit ganske kort tid på FGU FYN.

Vi skal ofte søge om forlængelser. Vi arbejder på at få længere tid til at gøre dem klar til prøver. Det vil også øge den positive udslusning.

I tabellen nedenfor ses den gennemsnitlige tid som eleverne går på FGU FYN.



Vi gennemfører forløb, der hedder "klar til prøve" i de sidst 6-8 uger op til prøverne. Det er forløb, hvor de elever der skal til prøve, får lavet deres arbejdsportfolio klar til en præsentationsportfolio. Eleverne prøver også at "gå til prøve," hvor en lærer gennemfører prøven. Kammeraterne får også indblik i, hvordan prøver foregår, hvad er vigtigt at have styr på, hvilke typer af spørgsmål kan der komme, hvordan kan eleven præsentere, det eleven har lavet etc.

Det er vores erfaring, at det skaber ro, tryghed og overblik. Vi ser det ved, at alle elever møder op til prøverne og de oplever generelt, at det har været en god oplevelse.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for FGU FYN er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116. af 19. februar 2018 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten for 2022 med tilhørende vejledning.

Sammenligningstal

Sammenligningstal i hoved- og nøgletal mv. for 2019 går fra 1. august til 31. december 2019 (5 måneder), idet institutionen er opstartet pr. 1. august 2019.

Den anvendte regnskabspraksis 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 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. 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, og
- Indbetalingen er modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen er alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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.

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. Leasingforpligtelsen 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 afregnes på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevantallet eller skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

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 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

Løn og driftsomkostninger konteret på hjælpeformål fordeles på uddannelserne efter henholdsvis årselever eller aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af real-kreditlån.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter transaktioner foranlediget af forhold, der ligger uden for institutionens kontrol og klart adskiller sig fra de aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse og om ikke ventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger:

Bygninger	50 år
Almindelige installationer mv.	20 år
Særlige installationer	20 år
Almindelige installationer mv.	10-20 år
Indregning af lejede lokaler	10 år eller kontaktens varighed
Almindelige installationer mv.	20 år

Produktionsanlæg og maskiner:

Laboratorie- og produktionsteknisk inventar og udstyr	5-10 år
Skovnings-, entreprenør-, feje og gravemaskiner mv.	5-10 år
Produktions- og andre særlig tekniske anlæg m.v.	15-20 år

Transportmateriel:

Person- og andre tjenestebiler mv.	5 år
Last- og varebiler, busser, trucks og traktorer	8 år

Inventar og IT-udstyr:

Inventar	3-5 år
Andet IT-udstyr	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %. Grunde afskrives ikke.

For bygninger og grunde anskaffet før 1. januar 2011, og hvor afskrivningshorisonten afviger fra 50 år fastholdes den hidtil anvendte afskrivningsprofil indtil aktivet er afskrevet.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle 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 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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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 instituttens erfaring fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen. Værdipapirer omfatter også aktier/andele i pengeinstitutter og andele i forsyningsvirksomheder.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser, der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtråd i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til 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 opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og 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 betalinger vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive 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 samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækningmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/ Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/ Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/ Samlede aktiver
Årselev	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
Statstilskud	1	65.219.686	79.775.376
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	10.174.234	8.140.911
Omsætning i alt		75.393.920	87.916.287
Undervisningens gennemførelse	3	-48.291.173	-57.393.960
Markedsføring	4	-17.704	-30.789
Ledelse og administration	5	-12.977.135	-14.306.904
Bygningsdrift	6	-10.183.193	-9.636.584
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-1.991.849	-1.835.675
Omkostninger i alt		-73.461.054	-83.203.912
Resultat før finansielle poster og ekstra ordinære poster		1.932.866	4.712.375
Finansielle indtægter	8	100.426	688
Finansielle omkostninger	9	-360.509	-374.317
Finansielle poster i alt		-260.083	-373.629
ÅRETS RESULTAT		1.672.783	4.338.746

Balance 31. december

AKTIVER

	Note	2022	2021
Grunde og bygninger	10	59.809.171	57.922.735
Udgifter til igangværende byggeri	11	1.625.917	352.207
Udstyr	12	839.880	1.181.993
Inventar	13	384.817	270.203
Materielle anlægsaktiver i alt		62.659.785	59.727.138
Deposita		0	72.848
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	72.848
ANLÆGSAKTIVER I ALT		62.659.785	59.799.986
Varebeholdninger		686.836	939.408
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		381.462	471.942
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	0
Andre tilgodehavender		4.457.866	5.115.901
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		4.839.328	5.587.843
Værdipapirer	14	4.313	18.290
Likvide beholdninger		37.970.421	54.632.279
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		43.500.898	61.177.820
AKTIVER I ALT		106.160.683	120.977.806

Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2022	2021
Egenkapital i øvrigt	15	66.947.419	65.274.636
EGENKAPITAL I ALT		66.947.419	65.274.636
Hensatte forpligtelser	16	570.316	0
Kommunal gæld	17	0	400.000
Realkreditgæld	18	5.831.516	6.093.198
Andre langfristede gældsforpligtelser	19	533.333	7.730.789
Periodiseret anlægstilskud		6.874.817	7.046.675
Langfristede gældsforpligtelser i alt		13.239.666	21.270.662
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		328.843	434.373
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		5.965.734	4.841.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.224.286	1.280.886
Anden gæld	20	4.529.878	8.281.088
Periodeafgrænsningsposter		13.354.540	19.595.119
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		25.403.281	34.432.507
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		39.213.263	55.703.169
PASSIVER I ALT		106.160.683	120.977.806
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	21		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2022	2021
Årets resultat		1.672.783	4.338.746
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		2.400.248	3.185.713
<i>Ændring i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		252.572	363.974
Ændring i tilgodehavender		748.515	18.650.632
Ændringer i hensatte forpligtelser		570.316	-802.300
Ændring i kortfristet gæld		-9.029.224	-17.537.864
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-3.384.790	8.198.901
Køb af materielle anlægsaktiver		-9.278.727	-2.857.500
Salg af materielle anlægsaktiver		3.945.830	2.989.495
Ændring i finansielle anlægsaktiver		72.848	32.390
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-5.260.049	164.385
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-261.682	-1.444.124
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		-7.769.314	-912.170
Optagelse, anden langfristet gæld			0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-8.030.996	-2.356.294
Ændring i likvider		-16.675.835	6.006.992
Likvider primo		54.650.569	48.643.577
Likvider ultimo		37.974.734	54.650.569
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo		37.974.734	54.650.569

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Med skolens aktivitetsniveau og finansielle beredskab er der ingen usikkerhed om skolens fortsatte drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Årets aktiviteter har ikke medført usikkerhed ved indregning eller måling af årsregnskabs poster.

III Usædvanlige forhold

Årets resultat er ikke påvirket af andre usædvanlige forhold end de forhold som fremgår af beretningen.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentligt vil kunne påvirke den finansielle stilling.

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	42.738.942	55.628.133
Fællesudgiftstaxameter	15.227.369	15.539.213
Bygningstaxameter	0	0
Øvrige driftsindtægter	515.313	1.060.024
Særlige tilskud	6.738.062	7.548.006
Statstilskud i alt	<u>65.219.686</u>	<u>79.775.376</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	328.788	453.723
Anden ekstern rekvirentbetaling	4.547.442	4.145.280
Andre indtægter	5.298.004	3.541.908
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u>10.174.234</u>	<u>8.140.911</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	39.366.895	49.895.386
Afskrivninger	73.597	9.562
Øvrige omkostninger	8.850.681	7.489.012
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>48.291.173</u>	<u>57.393.960</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	17.704	30.789
Markedsføring i alt	<u>17.704</u>	<u>30.789</u>

Noter

	2022	2021
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	10.275.936	9.477.760
Afskrivninger	7.228	26.433
Øvrige omkostninger	2.693.971	4.802.711
Ledelse og administration i alt	12.977.135	14.306.904
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	990.359	1.145.199
Afskrivninger	1.732.718	2.168.713
Øvrige omkostninger	7.460.116	6.322.672
Bygningsdrift i alt	10.183.193	9.636.584
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	501.850
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.991.849	1.333.825
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	1.991.849	1.835.675
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	100.426	688
Kursgevinster på værdipapirer	0	0
Finansielle indtægter i alt	100.426	688
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	360.245	373.771
Kurstab på værdipapirer	264	546
Finansielle omkostninger i alt	360.509	374.317

Noter

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

Kostpris primo	78.791.945
Tilgang i årets løb	6.883.750
Afgang i årets løb	4.459.964
Kostpris ultimo	<u>81.215.731</u>
Opskrivninger primo	300.000
Opskrivninger i årets løb	0
Opskrivninger ultimo	<u>300.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	21.169.212
Årets af- og nedskrivninger	1.413.458
Tilbageførte af- og nedskrivninger	876.110
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>21.706.560</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>59.809.171</u>
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 1.10.2022	<u>52.240.000</u>
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:	<u>0</u>

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri

Kostpris primo	352.207
Tilgang i årets løb	1.625.917
Afgang i årets løb	352.207
Overførsler i årets løb	0
Kostpris ultimo	<u>1.625.917</u>

Noter

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

Kostpris primo	13.269.729
Tilgang i årets løb	463.308
Afgang i årets løb	548.877
Kostpris ultimo	<u>13.184.160</u>
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger i årets løb	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	12.087.736
Årets af- og nedskrivninger	805.421
Tilbageførte af- og nedskrivninger	548.877
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>12.344.280</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	839.880

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

Kostpris primo	3.990.589
Tilgang i årets løb	305.752
Afgang i årets løb	158.587
Kostpris ultimo	<u>4.137.754</u>
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger i årets løb	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	3.720.386
Årets af- og nedskrivninger	181.369
Tilbageførte af- og nedskrivninger	148.818
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>3.752.937</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	384.817

Noter

	2022	2021
14 Værdipapirer		
Obligationer	4.313	18.290
Værdipapirer i alt	4.313	18.290
15 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	65.274.636	60.935.890
Årets resultat	1.672.783	4.338.746
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	66.947.419	65.274.636
16 Hensatte forpligtelser		
Saldo primo	0	0
Året hensættelser til fratrådte	570.316	0
Hensatte forpligtelser saldo ultimo	570.316	0
17 Kommunal gæld		
Rente- og afdragsfri kommunal gæld (Kerteminde)	0	400.000
Kommunal gæld i alt	0	400.000
Afdrag efter 5 år	0	0
Afdrag mellem 1 og 5 år	0	0
Langfristet kommunal gæld	0	0
Afdrag inden for 1 år	0	0

Noter

	2022	2021
18 Realkreditgæld		
Nykredit, kontantlån - restløbetid 24 år (Kerteminde/Marslev Byvej)	4.796.732	4.949.876
Nykredit, rentetilpasningslån F5 - restløbetid 11,25 år (Nordfyn)	1.035.667	1.126.749
Nykredit, rentetilpasningslån F3 - restløbetid 17,25 år (Nordfyn)	261.293	275.859
Realkreditgæld i alt	6.093.692	6.352.484
Afdrag efter 5 år	4.745.360	5.020.505
Afdrag mellem 1 og 5 år	1.086.156	1.072.693
Langfristet realkredit gæld	5.831.516	6.093.198
Afdrag inden for 1 år	262.176	259.286
19 Anden langfristet gæld		
PAK, ejendomsselskab - restløbetid 9 år (Kerteminde)	600.000	666.666
Skyldige indefrosne feriemidler	0	7.130.790
Anden langfristet gæld i alt	600.000	7.797.456
Afdrag efter 5 år	333.333	333.333
Afdrag mellem 1 og 5 år	200.000	266.666
Anden langfristet gæld	533.333	7.730.789
Afdrag inden for 1 år	66.667	66.667
20 Anden gæld		
Skyldig løn	17.813	107.032
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	0	0
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.851.450	3.584.760
Øvrige gældsposter	1.660.615	4.589.296
Anden gæld	4.529.878	8.281.088

21 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Odense

Ejerpantebrev på tkr. 1.000 i ejendommen Sanderumvej 111, 5250 Odense SV som sikkerhed for alt mellemværende med S/I FGU FYN i Arbejdernes Landsbank.

Nordfyn

Realkredit pantebrev på tkr. 3.500 hos Nykredit Realkredit A/S i ejendommen Odensevej 55, Søndersø som har en bogført værdi på tkr. 9.047.

Realkredit pantebrev på tkr. 1.200 hos Nykredit Realkredit A/S i ejendommen Odensevej 55 og 57, Søndersø med bogført værdi på tkr. 1.377.

Kerteminde

Realkredit pantebrev på tkr. 5.700 hos Nykredit Realkredit A/S i ejendommen Marslev Byvej 33 og 35, 5290 Marslev som har en bogført værdi på tkr. 8.353.

Til sikkerhed for gæld i LR realkredit er der fra Arbejdernes Landsbank stillet garanti på tkr. 2.550.

Ejerpantebrev på tkr. 7.500 i ejendommen Marslev Byvej 33 og 35, 5290 Marslev som sikkerhed for alt mellemværende med S/I FGU FYN i Arbejdernes Landsbank.

18 Andre forpligtelser

Leasing:

Nordfyn

Leasing 3 kopimaskiner

Løber frem til
01.01.2024

Forpligtelse
43.532 kr.

Forpagtning:

Kerteminde

Aftale om forpagtning

31.12.2023

37.660 kr.

Særlige specifikationer

	2022	2021
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedr. aktiviteter udlagt til andre	0	0
Modtagne tilskud vedr. aktiviteter gennemført for andre	515.313	1.060.024
Personaleomkostninger		
Lønninger	42.006.847	50.125.885
Pension	8.021.129	10.062.440
Andre omkostninger til social sikring	605.215	831.870
Personaleomkostninger i alt	50.633.191	61.020.195
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	0	0
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.870.062	7.153.962
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inkl. øverste chef selv	5.870.062	7.153.962
Heraf udmøntet bonus, resultatløn og engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inkl. øverste chef selv	0	0
Lønomsomkostninger til chefløn i alt	5.870.062	7.153.962
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	109.482	101.560
Andre ydelser end revision	120.044	142.565
Honorar til revisor i alt	229.526	244.125
Specifikation af formålsregnskabet		
Omsætning		
Statstilskud	65.219.686	
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	10.174.234	
Omsætning i alt	75.393.920	
Omkostninger til undervisnings gennemførelse		
Forberedende grunduddannelse	44.205.014	
Indtægtsdækket virksomhed	4.086.159	
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	48.291.173	

Særlige specifikationer

	2022
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	17.704
Institutionsledelse	1.043.607
Bestyrelseshonorarer	59.569
Administration	11.873.959
Omkostninger til ledelse og administration i alt	12.994.839
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)	
Rengøring	1.757.600
Forsyning	2.412.217
Øvrig drift	2.080.872
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	2.222.153
Indvendig vedligeholdelse	681.044
Udvendig vedligeholdelse	767.663
Bygningsinventar og -udstyr	233.190
Statens selvforsikring	28.454
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	10.183.193
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	
Speciel pædagogisk støtte	110.151
EU-projekter	0
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	0
Øvrige projekter	1.881.698
Strategisk kompetenceløft	
Faglige udvalg, AUB	0
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	1.991.849
Omkostninger kantinedrift i alt	0
Omkostninger kostafdeling i alt	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0
Finansielle poster i alt	260.083
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	1.672.783

Særlige specifikationer

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2022	2022	2021	2020	I alt
Indtægter	3.036.933	3.529.982	4.485.753	1.981.227	13.033.895
Direkte og indirekte lønomkostninger	1.745.683	2.235.748	2.775.067	737.419	7.493.917
Andre direkte og indirekte omkostninger	2.340.476	1.894.243	1.715.550	691.891	6.642.160
Resultat samlet	-1.049.226	-600.009	-4.864	551.917	-1.102.182
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet					-1.102.182

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Angivet i hele kr.	Immater. anlæg	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	8.509.666	0	305.752
Brugt	0	0	111.000	0
I alt	0	8.509.666	111.000	305.752

	2022	2021
It- omkostninger, angivet i hele kr.		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	882.989	725.369
It- systemdrift	1.479.089	1.495.477
It- vedligehold	0	0
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	427.243	378.581
I alt	2.789.321	2.599.427