

## Budgetforudsætninger – budget 2024

Budgettet er udarbejdet ud fra kvartalsregnskab/estimat 2023 pr. 30/9-23.

### Indtægter

#### Driftstaxameter:

Taxameteret er beregnet ud fra Finanslov, takstkataloget 2024.

FGU FYN underviser eleverne i 47 uger ( $47/40 = 1,18$ ), hvilket betyder at omregningen til årselevtal er 1:1,18. Elevtallet er faldende omkring opstart i august og februar og dette udsving er yderligere forsøgt regnet ind, så omregningsfaktoren er 1:1,1

Forventningen til antal elever (hoveder) er 438 – omregnet 482 ÅE. Eleverne er fordelt således:

	Assens	Kerteminde	Nordfyn	Nyborg	Odense	I alt
Antal elever	40	63	92	47	195	438
Antal ÅE	44	70	102	52	215	482

Jf. politisk aftale indgået d. 21. november 2023 forhøjes udslusningstaxameteret med kr. 1.750,- år årselev. Dette er tilrettet i budgettet. I aftalen afsættes der yderligere 12,5 mio. kr. til FGU-sektoren til styrkelse af EGU-sporet. Disse midler er endnu ikke udmøntet og er derfor ikke lagt i budgettet.

Driftstaxameteret fordeles ud fra nedenstående fordelingsnøgle. Se fordelingsnøgle s. 2.

#### Grundtilskud:

Taksten for grundtilskud er ligeledes beregnet ud fra Finanslov, takstkatalog 2024.

Jf. politisk aftale tildeles FGU FYN et varigt tilskud 6,3 mio. kr. årligt. Beløbet er sammensat af et grundbeløb på 2,0 mio. kr. samt et aktivitetsafhængigt tilskud på 4,3 mio. kr. beregnet ud fra et ÅE-tal på 496. Det samlede tilskud fordeles ud på skolerne ved årsregnskabet 2024, når det eksakte ÅE-tal på skolerne er kendt.

#### Bygninger:

Der er endnu ikke kommet tilbagemelding på bygningsanalyser udarbejdet december 2020 og der er ikke meldt noget ud fra ministeriet i forhold til det.

#### Øvrige indtægter:

Disse indtægter er bl.a.:

- FGU-lærlinge
- Salg til kommuner
- Fyns Laks

### Udgifter:

#### Fællesadministrationen:

Alle udgifter i Fællesadministrationen, herunder løn, samt taxamter er fordelt ud på skolerne ud fra en budgetteret fordelingsnøgle.

	Assens	Kerteminde	Nordfyn	Nyborg	Odense	I alt
Antal elever	40	63	92	47	195	438
Antal ÅE	44	70	102	52	215	482
Procentfordeling	9,14	14,44	21,10	10,79	44,54	100,00

I forbindelse med budgetopfølgning/estimat kvartalsvis fordeles udgifter og indtægter ud fra faktiske ÅE-tal.

Siden opstarten af FGU FYN er flere og flere udgifter til tværgående opgaver blevet centraliseret for at give en rimelig fordeling af udgifterne skolerne imellem. Af områder der er centraliseret kan nævnes følgende:

- Lønninger
  - Rektor
  - Administrationsleder
  - Administrative medarbejdere inkl. medarbejdere på skolerne
  - IT-ansvarlig/lærlinge
  - Bygningskoordinator
  - Prøveplanlægger
  - EGU-vejledere
- Bygninger
- Biler
- IT – software/hardware
- Telefoni
- Digitale undervisningsmidler

Områder der fremadrettet kan centraliseres er:

- Rengøringsydelser
- Alarmer/dørkontrol

#### Indkøbsaftaler:

Implementering af SKI-aftaler sker løbende og når gamle aftaler skal fornyes. Fokus er på, at:

- Finde besparelser på mange af udgiftsposterne
- Få effektive indkøb – der bruges mindre tid på indkøb
- Få færre fakturaer i IndFak – der bruges mindre tid på administrative opgaver i forbindelse med betaling af fakturaer

#### Lønsum:

Lønsummen er for årene 2024 – 2028 estimeret november 2023.

Der er lagt en ekstra pulje ind på 1,3 mio. kr. i 2024. Denne pulje forventes anvendt på følgende områder:

- Økonomi
- Pædagogisk
- EGU
- Bygninger

#### Øvrige driftsomkostninger:

#### Bygninger:

Der er udarbejdet vedligeholdelses- og investeringsplan.

#### Hensættelser – strategisk pulje:

Under strategisk pulje er der budgetteret med 3,5 mio. kr.. Af disse midler er der afsat 1,0 mio. kr.

til dækning af selvrisko i forbindelse med evt. skader (Statens selvforsikring).

Projekter:

Projekt inkluderende og ordblindevenligt undervisningsmiljø i FGU 2023-2026 afvikles i 2024 og der er budgetteret med en indtægt på 1 mio. kr., som skal finansiere de timer, der er afsat til projektet.

Kompetenceudvikling:

Der er budgetteret med kr. 200.000 til øvrig kompetenceudvikling.

IT:

Alle udgifter til IT er samlet under Fællesadministrationen. Alt indkøb sker via IT-afdelingen/SKI-aftaler.

Afskrivninger:

Der afskrives på investeringer og bygninger og afskrivningsperioderne er 5 og 20 år.

Den 24. november 2023

Hanne H. Wendel  
Administrationsleder