

Årsrapport
1. januar – 31. december 2023

S/I FGU FYN

Falen 200, 5250 Odense SV

Institutionsnummer: 281041

Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning inklusive hoved og nøgletal	6
Målrapportering	20
Regnskab	25
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) Anne-Lise Sievers (Nordfyns Kommune) Martin Stenmann (Nyborg Kommune) Alex Haurand (Kerteminde Kommune) Hans Møller (DA Fyn) Lars Bregnehøj (Syddansk Erhvervsskole) Mads Vogt-Nielsen (Almen lærer og TR) Jesper Aalbæk (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
Revisor	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 2023 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 2023 med tilhørende vejledning.

I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes gives 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 19. marts 2024

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 19. marts 2024

Bestyrelse

Pia Offer Madsen
Formand

Helle Nielsen
Næstformand

Kent Madsen

Morten Bundgaard Christensen

Michael Eskamp Witek

Anne-Lise Sievers

Martin Stenmann

Alex Haurand

Hans Møller

Lars Bregnehøj

Mads Vogt-Nielsen

Jesper Aalbæk

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 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. 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 revisoreres 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, 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 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 målrapportering

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapportering.

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 19. marts 2024
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

Vi skaber et fagligt, socialt og økonomisk bæredygtigt FGU FYN, der afklarer og styrker elevernes kompetencer målrettet job og uddannelse.

Vision

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

Hovedaktiviteter

Institutionens 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, samarbejds-lære, 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 2023 haft 481 daglige elever fordelt på de fem skoler.

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

Institutionen

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

Hen over sommeren 2023 er der arbejdet med nye individuelle skemaer i Fguplaner. Der var lidt børnesygdomme i systemet, men fejlene blev rettet løbende i processen. Vi forventer, at skemalægningen fremadrettet bliver mindre ressourcekrævende at arbejde med.

Afvikling af prøver sker nu digitalt via Fguplaner, som nu kører uden de store udfordringer.

Elevtallet i 2023 lå nogenlunde stabilt på 420 elever frem til juli måned. Der blev udskrevet 183 elever hen over sommeren og i august måned indskrev vi 240 elever. Fra september og frem til december har elevtallet gennemsnitligt ligget på 486, altså langt over budget. Det har skabt stor tryghed i institutionen, at vi ikke har skulle kigge ind i faldende elevtal, som vi ellers har gjort siden opstarten af FGU FYN.

Bygninger

Vi har stadig ikke fået tilbagemelding på bygningsanalysen, som blev udarbejdet af FGU FYN i december 2020.

Skolen i Nyborg på Lindholm Havnevej er udfordret af, at der ikke er et produktionskøkken. Der er søgt midler hos Nordea Fonden ift. etablering af nyt klimakøkken i Nyborg. Vi har fået 2.400 tkr. til etablering af et nyt klimakøkken i dec. 2023. Der er en selvfinansiering på 30%.

Bygningsmassen er meget vedligeholdelsestung, dels har vi alt for mange kvadratmeter, derfor er store områder ikke varmet op. Vi har flere utætte tage, ydre mure som er hårdt ramt af vejrliget og kloaker som ikke kan suge den megen nedbør, Det er især i Odense, Marslev og bygningen på Nordfyn, hvor vi de kommende år kommer til at bruge hovedparten af midlerne. Vi har akut behov at bruge omkring 3.700 tkr.

Økonomi

Der har været lukket for vedligeholdelse og investeringer i 2023. Frem til oktober har det kun været muligt at bruge penge til det, der var absolut "need-to-have". På bestyrelsesmødet i september blev der åbnet op for igangsætning af investeringer og vedligeholdelse. Vi har ikke kunne få håndværkere ind hurtigt nok, derfor er det skudt til 2024.

Det er stadig nødvendigt med en meget stram styring af økonomien. Elevtal og økonomien følges tæt, så der kan sættes ind i forhold til evt. justeringer rettidigt.

I 2023 har FGU FYN modtaget særtilskud 12.400 tkr. givet af BUVM til:

- Økonomisk løft 8.100 tkr.
- Støtte af undervisningsformål m.v. på FGU 4.300 tkr.

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 vil modtage fremadrettet.

Særtilskuddene har påvirket driftsresultatet i et omfang, der betyder, at driftsresultatet ikke afspejler de faktiske økonomiske forhold i den underliggende drift.

I 2023 har FGU FYN udsluset væsentligt færre elever til positiv udslusning. Vores egne tal når eleverne forlader FGU FYN viser, at vi i 2022 udslusede knap 254 elev, i 2023 var tallet faldet til 156 elever. Eleverne er væsentligt mere udfordrede og som tidligere nævnt, er der færre elever som går til prøver.

Vi har fortsat mange elever som forlader os inden for 3-5 måneder på FGU FYN. I 2024 kommer vi til at arbejde med nye indsatser ift. fremmøde. Vi får lovgivning, der gør, at vi, i en kortere tilvænningsperiode, må hente elever, der ikke møder ind. Elever med skolevævring, og meget lidt fremmøde tidligt i livet.

Den 21. november 2023 blev der indgået politisk aftale på FGU-området. Det blev godkendt på finansloven den 14. dec. Indholdsmæssigt er aftalen god, men på det økonomiske område bliver FGU FYN beskåret med ca. 3.500 tkr. i forhold til 2023.

Taxameteret på udslusning stiger med kr. 1.750,- pr. årselev og vejledningstilskud pr. påbegyndt EGU-elev stiger med kr. 6.076,-.

Fguplaner

Skolen har haft udfordringer med Fguplaner, som er skolens elevadministrative system. I løbet af efteråret har der været arbejdet med registrering og opgørelse af særlige forløb (nedsat tid for elever), hvor opkrævning for nedsat tid skal ske hos elevens hjemstedskommune. Samtidig har der været udfordringer i forhold til registrering af udeladte tælleperioder.

Der har været fejl i Fguplaner, så det ikke har været muligt at afstemme 4. kvartal. Der er differencer mellem CØSA-rapporten (Fguplaner) og tilskudsbrevet (STUK), som ikke har kunne forklares af os.

Årselevtal og statstilskud er, i årsrapporten for 2023, derfor ikke reguleret for elever på nedsat tid eller for elever med udeladte tælleperioder. Årets resultat er ikke væsentligt påvirket af de manglende indberetninger/supplerende indberetninger, idet elever på nedsat tid faktureres til kommunerne.

Når udfordringerne er løst (forventelig ultimo marts/primio april 2024), vil vi fremsende supplerende indberetninger, og korrektionerne vil derfor blive medtaget i årsregnskabet for 2024.

Indtægtsdækket virksomhed

Der har gennem året foregået dialoger med bestyrelse, BDO og Erhvervshus Fyn for at finde en bæredygtig økonomisk løsning til Fyns Laksefisk som er indtægtsdækket virksomhed (IDV). Ministeriet er spurgt i forhold til vores handlemuligheder, svaret kom først i det nye år. Bestyrelsen arbejder på at finde løsninger på de økonomiske udfordringer, der er på Fyns Laksefisk. Det er aftalt, at der skal være en afklaring inden bestyrelsesmødet i juni 2024.

I forbindelse med arbejdet omkring beslutningsoplæg til afklaring af fortsat IDV-aktivitet, er fordelinger og konteringer i den indtægtsdækkede virksomhed gennemgået minutiøst. Gennemgangen har afstedkommet enkelte korrektioner svarende til 468 tkr. i 2020 og -371 tkr. i 2021 - samlet en korrektion på 97 tkr. for 2020 og 2021.

Korrektionerne har betydet at:

- resultat for IDV i 2020 er ændret fra et underskud på – 5 tkr. til et overskud på 463 tkr.
- resultat for IDV i 2021 er ændret fra et underskud på -600 tkr. til et underskud på -971 tkr.

Korrektionerne kan henføres korrektion i opgørelse mellem fordeling af løn i FGU FYN og Fyns Laksefisk samt korrektion af fordeling vedr. refusioner, korrektion af forsyningsudgifter ved gennemgang af formålskontering samt korrektion vedr. refusion elafgift, som var registreret hos FGU FYN.

På baggrund af korrektionerne er noten til den indtægtsdækkede virksomhed korrigeret for 2020 og 2021 under særlige specifikationer i årsrapporten for 2023.

Likviditeten

Primo 2023 havde FGU FYN likvider for 40.000 tkr. og ved udgangen af 2023, var der likvider for 34.400 tkr. Som tidligere skrevet har institutionen modtaget særtilskud i 2023 for ca. 12.400 tkr., hvilket har påvirket positivt. Likviditeten er dog samlet set faldet med 5.600 tkr., hvilket dækker over en række forskydninger primært stigning i tilgodehavender og fald i kortfristet gæld jf. pengestrømsopgørelsen.

FGU FYNs strategi 2023 – 2026

Strategien for årene 2023 – 2026 blev godkendt i bestyrelsen i marts 2023.

https://fgufyn.dk/wp-content/uploads/2023/10/Strategifolder_2023_2026_.pdf

Årets faglige resultater

Prøverne i maj/juni blev gennemført på ordinær vis. Allerede primo marts tilmeldes eleverne til prøve. Det gælder også de elever, som vi kan være i tvivl om, og som vi søger forlængelser på. Der blev gennemført 148 prøver, 257 prøver blev aflyst. Karaktergennemsnittet i de almene fag var på 7,6.

Ved prøverne i december var der planlagt 233 prøver, heraf blev 173 prøver afmeldt. 25,7% gik til prøver og opnåede et snit i de almene fag på 7,4. Over halvdelen af de elever som afsluttede kom ikke til prøve. Der var væsentligt flere tilmeldt prøverne, elevernes forlængelser kom for disse elever i sidste øjeblik.

Fælles seminar d. 6. og 7. september 2023 for alle ansatte på FGU FYN

Temaet var:

- Implementering af det pædagogiske didaktiske grundlag
- Arbejdsglæde
- Gode erfaringer med fremme et øget fremmøde

Efter frokost dag ét var der oplæg ved bestyrelsesformand Pia Offer Madsen.

Oplevelsen var, at det var to gode dage, hvor de ansatte arbejdede med kernestoffet, og hvor der også var tid til netværk.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.

Oprindeligt var der i 2023 budgettet med et underskud på -1.100 tkr. og et årselevtal på 440 (ordinære forløb).

Årets resultat blev et overskud på 9.313 tkr. og et årselevtal på 503,77 (ordinære forløb).

Da budgettet for 2023 blev lagt, var priserne på el og gas ekstraordinært høje. Priserne faldt i 2023 til ca. oprindeligt niveau og har dermed givet store besparelser – især på skolerne i Kerteminde og Nordfyn, som har gas som opvarmning.

På indtægtssiden har vi fået ca. 2.300 tkr. mere i taxameter end forventet pga. et væsentligt højere elevtal fra d. 1. august 2023. Derudover har institutionen fået ca. 1.000 tkr. i renteindtægter, som der ikke var budgetteret med. Alle disse forhold er årsagen til FGU FYNs flotte resultat.

Overskuddet for 2023 kan opsummeret bl.a. forklares med følgende:

- Merindtægter som følge af stigning i årselevtal på 2.300 tkr.
- Renteindtægt på 1.100 tkr.
- Faldende energipriser i 2023
- Generel opbremsning i driftsudgifter hen over 2023

På grund af stop for alt vedligeholdelse og investeringer i budgetåret, er følgende arbejder ikke iværksat i 2023:

Afdeling	Aktivitet	Beløb
IT	Indkøb af servere	800.000
Assens	Varmestyring	200.000
	Vinduer	100.000
Kerteminde	Reparation af tag	100.000
	Renovering af tag	100.000
	Renovering indvendigt	150.000
	Beklædning af ydervæg	50.000
Nordfyn	Tag og vinduer	520.000
	Kloak	50.000
Odense	Nyt tag på AGU-huset	700.000
	Nyt tag på elevhuset	900.000
	Hegn mod naboen	100.000
	I alt	3.770.000

På den øvrige drift er der ligeledes sparet alle steder i institutionen. Alle har været økonomisk påpasselige og der er ikke brugt unødige midler.

Siden etablering af FGU FYN er der brugt meget få midler til vedligeholdelse og investering, da der har været fokus på at få økonomien i balance. Nu er vi inde i 5. år efter opstarten og det er tvungende nødvendigt, at få sat gang i vedligeholdelse af de forholdsvis gamle bygninger FGU FYN har fået overdraget fra produktionsskolerne. Skolerne i Kerteminde og Odense vil kræve en del vedligeholdelse i de kommende år. Alene på Bybondegården skønnes det, at der skal vedligeholdes for ca. 3.000 tkr. over årene, hvis de bevaringsværdige bygningerne ikke helt skal forfalde.

Det er derfor vores forventning, at de vedligeholdelses- og investeringsopgaver, der har været sat i bero i 2023, vil blive sat i gang i 2024. Dermed vil FGU FYN forventeligt præstere et underskud i 2024, der er væsentligt større end det budgetterede på 700 tkr.

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse (kr.)					
Omsætning	75.029.610	75.393.920	87.916.287	111.583.917	49.443.086
Heraf statstilskud	69.028.927	65.219.686	79.775.376	100.160.745	41.999.050
Omkostninger	-66.609.736	-73.461.054	-83.203.912	-110.273.709	-54.468.687
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	8.419.874	1.932.866	4.712.375	1.310.208	-5.025.601
Finansielle poster	893.528	-260.083	-373.629	-289.681	-283.200
Resultat før ekstraordinære poster	9.313.402	1.672.783	4.338.746	1.020.527	-5.308.801
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	9.313.402	1.672.783	4.338.746	1.020.527	-5.308.801
Balance (kr.)					
Anlægsaktiver	61.496.720	62.659.785	59.799.986	63.150.082	56.389.352
Omsætningsaktiver	44.179.878	45.500.898	61.177.820	74.185.434	62.103.378
Balancesum	105.676.598	108.160.683	120.977.806	137.335.516	118.492.730
Egenkapital	76.260.821	66.947.419	65.274.636	60.935.890	59.915.363
Hensatte forpligtelser	0	570.316	0	802.300	0
Langfristede gældsforpligtelser	12.735.339	13.239.666	21.270.662	23.626.956	17.082.705
Kortfristede gældsforpligtelser	16.680.437	27.403.281	34.432.507	51.970.369	41.494.662
Pengestrømsopgørelse (kr.)					
Driftsaktivitet	-4.229.092	-1.384.790	8.198.901	16.376.182	3.151.882
Investeringsaktivitet	-880.339	-5.246.072	192.944	-10.696.366	-1.768.664
Finansieringsaktivitet	-504.327	-8.030.996	-2.356.294	6.544.251	-85.303
Pengestrøm, netto	-5.613.758	-14.661.858	6.035.551	12.224.067	1.297.915
Likvider, primo	39.970.421	54.632.279	48.596.728	36.419.510	35.121.595
Likvider, ultimo	34.356.663	39.970.421	54.632.279	48.596.728	36.419.510
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	1.363.782
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	294	4.313	18.290	46.849	1.988.748
Samlet likviditet til rådighed ultimo	34.356.957	39.974.734	54.650.569	48.643.577	39.772.040
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	12,4	2,2	4,9	0,9	-10,7
Likviditetsgrad	264,9	166,0	177,7	142,7	149,7
Soliditetsgrad	72,2	61,9	54,0	44,4	50,6
Årselever					
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning; Hovedområde: FGU	506,2	492,5	671,1	897,6	415,9
Årselever, afsøgningsforløb	2,4	2,0	1,5	0,9	1,5
Årselever, afløb på EGU	0,0	0,4	0,8	0,0	6,6
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	508,6	494,9	673,4	898,5	424,0
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	5,2	1,0	0,8	4,8	3,4
Årselever i alt	513,8	495,9	674,2	903,3	427,6
Aktivitetsudvikling i procent	3,6	-26,4	-25,4	0,0	0,0
Skolehjemsaktivitet					
Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årsværk					
Antal årsværk inklusive ansatte på særlige vilkår	98,3	107,0	139,1	167,5	77,0
Andel i procent ansat på særlige vilkår	11,5	12,0	20,6	12,6	16,6
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftaltalen	7,0	7,8	9,8	12,7	5,3
Ledelse og administration pr. 100 årselever	4,1	4,0	4,2	3,9	3,1
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,4	1,3	0,9	0,6	0,9

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Lønomkostninger					
Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7.185.459	7.938.474	7.400.680	7.670.596	7.341.848
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.060.506	2.271.888	1.650.075	1.584.714	1.240.308
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	9.245.965	10.210.363	9.050.756	9.255.310	8.582.156
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	62,7	67,2	69,4	74,9	74,2
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	19,3	21,6	20,6	19,4	18,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13,8	16,1	15,5	14,9	14,0
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,4	7,8	8,1	8,0	7,7
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalens.	791.575	753.538	729.252	700.679	715.637
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	47,9	48,8	29,9	22,3	60,4
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter i kvadratmeter	113	134	145	64	64
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	63	122	76	32	32
Finansiel styring					
Belåningsgrad i procent	24,4				
Finanseringsgrad i procent	20,7	21,1	35,6	37,5	37,5
Gældsfaktor i procent, (gearing)	8,0	8,4	15,7	0,0	0,0
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	20,4	21,3	22,1	35,5	36,7
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	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 statustidspunktet har indflydelse på institutionens økonomiske situation.

Usædvanlige forhold

De ekstraordinære høje takster på el og varme ved årets start er nu på niveau med tidligere og det har ikke været nødvendigt at afsætte ekstra midler til dette.

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

Der er budgetteret med et underskud på -700 tkr. i 2024 og et årselevtal på 482.

FGU FYN går nu ind i det andet år i FGU FYNs strategi som løber fra den 2023 til 2026. Afsættet er godt.

- Forbedret elevtilfredshed
- Ekstrem lav personaleomsætning, øget psykologisk tryghed, fordi vi ikke har haft opsigelsesrunder i 2023, mindre sygefravær blandt ansatte som skyldes arbejdsrelaterede årsager, styrket arbejdsmiljø og mere langsigtet pædagogisk tilrettelæggelse, øget brug af EGU-sporet.
- Øget strategisk politisk indsigt om FGU FYN's praksis fra de 5 politiske udvalg som alle har besøgt skolerne, herunder tættere samarbejde med embedsmandsværket.
- Vi har indtil nu levet af midlertidige særtilskud. Jf. ny politisk aftale vil vi fremover få et fast tilskud på ca. 6,2 mio. kr. For første gang kender vi den fremtidige økonomiske ramme.

Udfordringer vi tager med ind i det nye år

- Elevgruppen er i 2023 blevet langt mere udfordret end tidligere, og samtidig er eleverne kortere tid hos os.
- Lavere positiv udslusning,
- Det økonomiske råderum er i forhold til 2023 reduceret med 3.500 tkr. årligt
- Vedvarende styrkelse af arbejdsmiljøet
- Store udsving i elevvolumen på små skoler

Ledelsen ser lyst på fremtiden

Året 2024 bliver året, hvor vi igangsætter visionsarbejde på alle skoler for at gøre hver enkelt skole endnu mere attraktiv for vores målgruppe. Alle ansatte vil blive involveret og afsættet er fortsat indfrielse af vores strategi. Arbejdet strækker sig over 9 måneder og munder ud i helt konkrete initiativer på de enkelte skoler. Arbejdet skal bl.a. understøtte indfrielse af de udfordringer vi har med ind i 2024.

Den nye FGU-aftale med 36 ændringer vil vi glæde os overordentligt meget til at sætte i spil. Det giver os helt nye muligheder herunder længere praktik, brobygning fra folkeskolerne, bedre vilkår for EGU, regelforenkling og lavere kommunalmedfinansiering.

Fra august 2024 kan vi sætte de fleste af de nye initiativer i gang, som alle gerne skulle komme vores elever til gode.

Vi fortsætter det strategiske politiske samarbejde for at sikre, at både FGU FYN og kommunerne har fælles opfattelser af elevgruppen og de indsatser, der skal iværksættes i forhold til målgruppen. Formålet er, at det fælles kædeansvar fører til en større positiv udslusning.

Vi kommer også til at prioritere fundraising for at sikre, at økonomien kommer til at hænge sammen. Vi har sammen med de 5 FGU-skoler i Regions Syddanmark igen sendt en ansøgning afsted med fokus på styrkelse af overgange til erhvervsuddannelserne.

Positiv udslusning

Den tredje delrapport i evaluerings- og følgeforskningsprogrammet for FGU er offentliggjort 6. februar. Den viser dels, at 2 ud af 3 FGU-elever, som fuldfører deres uddannelse, er i arbejde eller uddannelse. Den viser desuden, at 80% forbliver i arbejde eller uddannelse efter endt Erhvervsgrunduddannelse. Det er den meste ressourcestærke gruppe, som vi lykkes bedst med. Rapporten peger på, at vi med fordel kan styrke overgangene til ungdomsuddannelserne endnu mere.

Ændret målgruppe

Vi skal være særlig opmærksom på de ændringer, der sker i elevgruppen. Rapporten viser, at FGU-eleverne er blevet mere udsat. Vi bliver derfor nødt til at tilpasse vores pædagogiske praksis til elevgruppen. Læg her til at rapporten viser, at det er den gruppe, vi har aller mest svært ved at lykkes med. Derfor arbejder vi med visioner på de enkelte skoler, da der skal noget helt andet til ift. denne målgruppe. De skal have længere tid til at lære, måske hentes for i det hele taget at kunne fastholdes længe nok til, at der reelt sker læring etc. Det kalder på en styrket indsats, et tættere samarbejde med kommunerne, en opprioritering af EGU-sporet, og langt mere støtte til denne målgruppe og ikke mindst mere differentiering, da de ressourcestærke også skal mødes i deres læringsbehov.

Demografi

Elevtallet er faldende i de fire små kommuner og vi kommer til at arbejde med flere tiltag, det kan være en bredere målgruppe, IDV-elever, elever fra folkeskolen som skal have et par dage i praktik m.m.

Konjunktur

Vi har haft højkonjunktur og relativ lav ledighed, det betyder at flere unge uden uddannelse kan få arbejde. Det kan ændre sig over de kommende år og det vil betyde at flere unge, kan have behov for et FGU-forløb, for at komme videre i uddannelse eller arbejde.

Små skoler

Det bliver helt afgørende, at vi får ansatte med meget brede kompetencer, det vil være af stor betydning for især de små skolers drift. Vi har to skoler med under 40 elever.

Det kan være svært dels at skabe attraktive læringsmiljøer, som eleverne kan se sig selv i, dels at have nok elever til at eleverne kan få gode kammerater og vi dermed samlet set lykkes med eleverne. Der er dilemmaer på små og store skoler, de ser forskellige ud og vi bruger de næste par år på at finde løsninger.

Vi bliver i 2024 endnu dygtigere til at praktisere en elevvenlig undervisning. Vi fintunere på alle vores processer og vi arbejder ihærdig på at arbejde langt mere datainformeret f.eks. i form af data på fravær, micromålinger, m.m. Målet er, at vi styrker refleksionerne i teamene/de professionelle læringsfællesskaber og dermed også får sikret, at eleverne får tilbud holdt, hvor de kan lære og udvikle sig mest. Det kan bl.a. betyde færre på AGU og flere på EGU og PGU.

Afslutningsvis er det en kæmpe glæde for alle i FGU-sektoren, at vi er lykket så godt på blot 4,5 år. Det arbejde fortsætter og i 2024 vil der være en læringsfestival, hvor sektoren igen vil dele viden og udbrede de mange ting, vi er lykket med.

Aftalte mål for arbejdet

Elevernes udvikling og trivsel

1. Både vi og eleverne kender og styrker den enkelte elevs forudsætninger
2. Eleverne oplever deltagelsesmuligheder i attraktive forløb, de selv har indflydelse på
3. Eleverne indgår i opbyggende fællesskaber, hvor de oplever at høre til og udvikle sig

Måles løbende på

- Trivselsmålinger
- Fravær/fremmøde
- Positiv udslusning

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

FGU FYN er lykket med at styrke elevernes tilfredshed. Særligt ift. faglig trivsel og faglig støtte som har været et særligt fokusområde.

Elevrådsarbejdet er blevet styrket på skolerne og det fælles elevråd bidrager aktivt til de indsatser, de ser, skal have højst prioritet.

Vi er kommet i gang med at gennemføre løbende elevtilfredshedsmålinger. Det arbejde videreføres i 2024. Det giver os mulighed for løbende at afstemme elevernes opfattelse af deres trivsel og læring.

Samarbejde om det fælles kædeansvar

1. Vi indgår i forpligtende samarbejde med kommunerne, hvor vi gensidigt bruger vores professionalisme til at løse de udfordringer, der er. Bestyrelsesmedlemmerne bidrager via deres netværk til understøttelse af strategien og den retning FGU Danmark har sat.
 - Måles på positiv udslusning.
2. Vi udvikler gode overgange til uddannelse og job og har tætte samarbejdsrelationer med uddannelsesinstitutionerne og relevante aktører på arbejdsmarkedet.
 - Måles på data som stilles til rådighed fra Ungedatabasen og STIL ift. positiv udslusning.
3. Vi arbejder tæt sammen med virksomheder og foreningsliv for, at eleverne kan få erfaring via erhvervstræning, fritidsjobs eller praktikpladser.
 - Måles på at flere elever afklares ift. fremtidigt jobvalg/karriere (antal erhvervstræninger, kombinationsforløb og EGU-aftaler).

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

Der har været afholdt gode og konstruktive møder med alle fem politiske udvalg i kommunerne Assens, Kerteminde, Nordfyn, Nyborg og Odense.

Der har været stor lydhørhed i kommunerne og samarbejdet med embedsmandsværket er blevet styrket. Der er aftalt regelmæssige møder og brug af data på møderne. Der er enighed om, at det er et fælles kædeansvar at sikre at eleverne lykkes på den lange bane. I Assens og Nyborg har vi fortsat til gode at se, at FGU bliver den valgte hovedvej. Der er sat initiativer i gang for at flere unge får mulighed for at komme i afsøgningsforløb, vi har dog ikke set en effekt af initiativerne. Den nye aftale om et styrket FGU vil kunne bidrage til at styrke FGU FYN. Vi vil sikre at både embedsmandsværket og de politiske udvalg får kendskab til aftalen. Yderligere vil vi afholde møder med vejledere og leder i kommunerne, så alle ser de nye muligheder.

I nyhedsbreve til kommunerne vil vi nævne de vigtigste ændringer. Nyhedsbrevet er sendt ud medio december. I 2024 vil vi sikre, at de politiske udvalg bliver holdt orienteret via de møder, vi har med direktører, chefer og medarbejdere. I de fire små kommuner bliver årgangene mindre, og i den sammenhæng for vi behov for at få fælles drøftelser om den fremtid, vi ser ind i.

Attraktiv arbejdsplads

1. Vi kendes på at være en arbejdsplads, hvor du som medarbejdertrives i jobbet og bidrager til at eleverne lykkes.
Måles på
 - At de ansatte oplever at trives i jobbet.
 - At de ansatte oplever mening og oplever at kunne gøre en forskel.
 - At vi har lyst til at anbefale arbejdspladsen til andre.
2. Vi skaber en tværgående samarbejdskultur med videndeling og sparring lokalt og nationalt.
- Måles på at ansatte oplever at have gode samarbejdsrelationer i og uden for egen institution.
3. Vi er fleksible i forhold til løsning af kerneopgaven og har brede kompetencer i forhold til denne og elevgruppen.
Der udvises gensidig fleksibilitet mellem ledelse og medarbejdere.
Større transparens og medarbejdernes inddragelse i de beslutninger, der påvirker hverdagen, er en selvfølge.
Bæredygtig udvikling og drift vil være centralt delt for at leve op til de fremtidige politiske krav, men også for aktivt at udvikle en institution, hvor bæredygtighed tænkes ind i både ledelse, undervisning, drift og samarbejde med det omgivende samfund.

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

I maj måned blev der afviklet medarbejdertrivselsundersøgelse (MTU) ved hjælp fra firmaet Evovia. Efterfølgende blev resultatet drøftet på skolerne og i Fællesadministrationen. Medarbejdere og ledere udarbejdede i fællesskab indsatser og handleplaner på områder, hvor der i besvarelserne blev scoret lavt i forhold til en på forhånd fastsat barre.

Uddrag fra MTU

	0	1	2	3	4	5	Ved ikke	Antal
Arbejdsopgaver og ansvar								
Er dine arbejdsopgaver meningsfulde	1	0	3	8	27	47	0	86
Ledelse								
Prioritere din nærmeste leder trivslen på arbejdspladsen højt	4	4	5	11	29	33	0	86
Motivation, engagement og ansvar								
Er du villig til at yde en ekstra indsats, hvis det er nødvendigt	0	0	0	6	23	57	0	86
Vil du på baggrund af arbejdsmiljøet anbefale andre at søge en stilling på din arbejdsplads	5	12	10	22	22	15	0	86
Din generelle tilfredshed								
Tænker du ofte på at søge arbejde et andet sted	22	18	15	19	7	5	0	86

Er dine arbejdsopgaver meningsfulde:

Ud fra besvarelsene kan det læses, at hovedparten af de ansatte (95,35%) har svaret mellem 3 – 5. Det tolkes som at de finder deres arbejde meningsfuldt.

Prioritere din nærmeste leder trivslen på arbejdspladsen højt:

På dette spørgsmål har 84,88% af de ansatte svaret mellem 3 – 5. De ansatte oplever altså, at ledelsen prioriterer trivslen højt og det må antages at de mærker det i hverdagen.

Er du villig til at yde en ekstra indsats, hvis der er nødvendigt:

Her har 100% af de ansatte svaret mellem 3 – 5. Det antages derfor, at der er trivsel i FGU FYN, når alle har lyst og overskud til at yde ekstra, hvis der er behov for det.

På svarene i spørgsmålet ”Vil du på baggrund af arbejdsmiljøet anbefale andre at søge en stilling på din arbejdsplads” svarer 68,60% af de ansatte mellem 3 – 5 og ca. 1/3 svarer mellem 0 – 2. Vi forventer, at der ved næste MTU vil være sket en ændring i positiv retning, når indsatser og handleplaner har haft deres virkning.

På spørgsmålet ”Tænker du ofte på at søge arbejde et andet sted” svarer 63,95% af de ansatte mellem 0 - 2. Her er scoren omvendt og det er godt, når der scores lavt, da det indikerer at de ansatte ikke ønsker at skifte job. Derimod svarer 36,05% af de ansatte mellem 3 – 5, hvilket kan betyde at disse medarbejdere, er jobsøgende. Der er alt i alt 1 person som har sagt sit job op i 2023. Der er stort set ingen personaleomsætning.

I november/december blev der holdt MUS i institutionen. Det har været gode samtaler, som i det store hele afspejler trivsel hos medarbejderne. Ved hver samtale er der lavet handleplaner og aftaler med medarbejderen, hvis der har været behov for det.

Det har været altafgørende, at vi i 2023 ikke har gennemført opsigelsesrunder. Det har øget den psykologiske tryghed.

Økonomisk styring

Vi skaber en stabil og bæredygtig økonomi. Det gør vi bl.a. ved at arbejde med langsigtede scenarier, principper for økonomisk styring og en løbende overvågning af økonomien.

Måles på:

- En økonomi, hvor der genereres et økonomisk råderum.
- En økonomi, hvor vi har den nødvendige driftslikviditet.
- En økonomi, hvor det bliver muligt at skabe en investeringsøkonomi, der afspejler institutionens behov (eks. Ift. bygningsmassen).

Kommentar i forhold til målopfyldelse:

I 2023 er der udarbejdet et styringsredskab, som viser, hvor og hvordan der skal sættes ind, hvis elevtallene afviger i negativ retning fra budget. Der er ligeledes udarbejdet 5-årige budgetter, så der er fokus på evt. økonomiske udfordringer i årene frem.

FGU FYN går ud med et overskud i 2023 svarende til 9,3 mio. kr. og et øget elevtal i forhold til budget har gjort det muligt at generere et økonomisk råderum. Ved udgangen af 2023 har FGU FYN ligeledes den nødvendige driftslikviditet, men med den nye politiske rammeaftale og et blik ind i de kommende års elevprognoser/elevnedgang, kan det i de fremtidige budgetter blive vanskeligt at skabe et økonomisk råderum og opretholde den nødvendige likviditet.

Afslutning

I 2023 er hverdagen og opgaverne genkendelige og vi er i normal drift. Budgettet for 2023 har været stramt og der har været lukket for investeringer og vedligeholdelse. Men det stigende elevtal og det, at der er indregnet en buffer, som skal ruste institutionen i forhold til udsvinget i elevtallet, har givet en tryghed for medarbejderne.

Afslutningsvis kan det konkluderes, at:

- FGU FYN er godt i gang, og i 2023 har vi haft en stigning i elevtallet i forhold til budget på 440 årselever
- 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 9.300 tkr. i 2023

Der skal lyde en stor tak til alle ansatte – medarbejdere som ledere, som igen i år har ydet en kæmpe indsats. Alles fokus er på eleverne samt kerneopgaven og på alle skoler og i Fællesadministrationen udføres der dagligt et engageret og kvalificeret arbejde med at få skabt en attraktiv skole og arbejdsplads for elever og ansatte.

Tilsyn i årets løb

Afslutning af tilsyn med opgørelse af tilskudsudløsende aktivitet og FGU-skoleydelse:

Det er STUKs vurdering, at FGU FYN har etableret betryggende arbejds gange vedrørende opgørelse af tilskudsudløsende aktivitet og FGU-skoleydelse i det studieadministrative system Fguplaner.

STUK konkluderer, at administrationen af skoleydelse til eleverne er understøttet i det studieadministrative system, samt at arbejds gangene omkring beregning og nedsættelse af skoleydelse er dokumenteret.

Gennemgangen har dog givet STUK anledning til at bemærke, at opgørelse og indberetning af tilskudsudløsende aktivitet, herunder procedurer for fire-øjne-kontroller bør beskrives nærmere i dokumentationen i forlængelse af anvendelsen af kontrolrapporter og evt. medtages i institutionens regnskabsinstruks for samlet set at styrke skolens kontrolmiljø.

STUK har endvidere bemærket, at der generelt for FGU-institutionerne ikke er etableret tilstrækkelig IT-understøttelse til elever på nedsat tid. Fguplaner har nu givet mulighed for at registrere elever på nedsat tid. Der skal nu ske regulering tilbage fra d. 1. januar 2022. Denne opgave er i gang og det vil inden længe være muligt at fakturere kommunerne for deres del af taxameter og skoleydelse.

Tilsyn - faglig støtte og faglig trivsel:

I november 2022 fik vi tilsyn på faglig støtte og faglig trivsel, baseret på elevtilfredshedsmålingen for 2021. Vi har styrket vores indsatser i 2023 og effekten af dette arbejde evalueres i januar 2024. Der er afholdt afsluttende møde med STUK d. 6. december 2023. FGU FYN har indfriet målene i ETU 2023 og vi er således ude af tilsynet. Det har været en god og lærerig oplevelse for vores institution, og vi har haft et udbytterigt samarbejde med læringskonsulenterne fra STUK. Besvarelsesprocenten på elevtilfredshedsmålingen er knap 70%.

FGU FYNs samlede score:

- Faglig støtte mål kravet var 3,78, vi fik 3,92
- Faglig trivsel målkravet var 3,53, vi fik 3,70

I 2023 kom vi i mål med individuelle skemaer, og kan nu tilbyde et endnu mere differentieret tilbud til eleverne.

Enkeltsagstilsyn:

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) gennemførte i foråret 2023 et undersøgende tilsyn med alle FGU-institutionernes brug af basis. I FGU FYNs besvarelse er det angivet, at institutionen ikke har basis på alle skoler og spor. På baggrund af dette er FGU FYN udtaget i enkeltsagstilsyn. I alt er 19 institutioner udtaget til tilsyn.

For at styrelsen kan vurdere, om institutionen skal fortsætte i enkeltsagstilsyn, eller om tilsynet skal afsluttes, skal FGU FYN indsende en redegørelse for institutionens udbud af basis på skoler og spor. Redegørelsen er sendt til STUK d. 1. december 2023.

Undersøgende tilsyn:

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) udarbejder hvert år en tilsynsplan, som beskriver det enkelte års tilsyns.

Tilsynsplan for 2023 indeholdt følgende tilsyn:

- Risikobaseret tilsyn – er afviklet på FGU FYN i 2023
- Tilsyn med skoleydelse (tematiseret tilsyn) – blev foretaget i 2022 på FGU FYN
- Tilsyn med overholdelse af timetallet (tematiseret tilsyn)
- Tilsyn med forløbsplaner (undersøgende tilsyn)
- Tilsyn med basis (undersøgende tilsyn) – skulle have været gennemført i 2022, men er igangværende nu. Alle 27 institutioner er udtaget til tilsynet.
- Tilsyn med overgange (undersøgende tilsyn) – skulle have været gennemført i 2022, men er først på vej ud nu. Alle 27 institutioner er udtaget til tilsynet.

Opmærksomhedspunkter fra STUK i 2023 og de kommende år:

- Fagligt indhold og progression
- Undervisning i DSA og matematik i PGU
- Prøver og prøveafholdelse i FGU.

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

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

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020
Afsøgningsforløb	2,43	2,03	1,46	0,93
Basis	0,14	3,49	15,06	72,53
Almen grunduddannelse (AGU)	144,73	123,70	204,50	277,20
Produktionsgrunduddannelse (PGU)	297,03	309,90	386,63	457,62
Erhvervsgrunduddannelse (EGU)	51,46	49,90	87,47	64,77
Antal årselever i alt *	495,79	489,02	695,12	873,05

Kommentarer til tabel 1

Der er en øgning i årselevtallet samlet set på 1,38%, og stigningen ligger hovedsageligt på AGU-sporet.

Afsøgningsforløbet er steget med 0,4 årselev i forhold 2022. Det er positivt at flere potentielle elever tilbydes et afsøgningsforløb. FGU FYN arbejder på, sammen med kommunerne, at få flere elever ind på afsøgningsforløb, da det giver gode muligheder for at eleverne ved, hvad de går ind til, når de starter på FGU. Det antages, at vi derved vil kunne fastholde eleverne på uddannelsen, så flere bliver positivt udsluset.

Basis er blevet væsentligt mindre brugt i 2023 end i 2022. Det har været 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 Odense og et nyoprettet Basis+ hold i Assens. I Assens har der været en forventning om flere basiselever, men det har desværre vist sig ikke holdt at stik. På de øvrige skoler indskrives basiseleverne på de ordinære forløb, men med status som basiselev og de vilkår, der følger med, herunder færre fag.

AGU har haft en stigning i elevtallet på 16,98%. I foråret 2023 fik FGU FYN henvendelse fra Odense Kommune ang. tilbud til elever, der har været ganske kort i Danmark. Det drejede sig om ca. 45 elever og disse var primært AGU-elever og været indskrevet på skolen i Odense.

Elevnedgangen på PGU-sporet er på 4,15%. Elevtallet ligger næsten på niveau med 2022, så det må anses at være stabilt. 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 steget med 3,19% svarende til 1,59 årselever. Det er institutionens ønske at styrke EGU-sporet og der tilføres ressourcer til EGU-området i 2024 i form af en ekstra vejleder. Målet er at nå op på 90 EGU-elever. Institutionen arbejder kontinuerligt med at styrke EGU-sporet i tæt samarbejde med kommunerne.

3. Elevtrivselsundersøgelse (ETU)

I 2022 blev FGU FYN udtaget til tilsyn på baggrund af ETU 2021. Udtrækningsgrundlaget var, at FGU FYN i trivselsmålingen scorede 3,33 på indikatoren faglig trivsel og 3,64 på indikatoren faglig støtte.

FGU FYN fik til opgave ved ETU 2023 at hæve indikatoren for faglig trivsel til 3,53 og 3,78 på indikatoren for faglig støtte.

Der har siden 2022 været arbejdet med udvikling i forhold til at hæve scoren og FGU FYN har fået hjælp fra læringskonsulenter fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK).

Resultatet fra ETU 2023 blev klar i januar 2024 og som man kan se af nedenstående, har udviklingsarbejdet båret frugt.

	2023	Krav fra STUK
Faglig trivsel	3,70	3,53
Faglig støtte	3,92	3,78

Det betyder, at FGU FYN har opfyldt de udmeldte krav og STUK nu har afsluttet tilsynet med institutionen. FGU FYN skal afslutningsvis indsende en statusredegørelse til STUK og deadline er d. 20. februar 2024.

Samlet set ser elevtilfredshedsmålingen således ud:

Gennemsnitlig Trivsel

	2020	2021	2022	2023
Faglig og social trivsel	3,6	3,7	3,8	3,9
Fysiske rammer	3,7	3,6	3,8	4
Læringsmiljø	3,8	3,7	3,8	4
Praktikforløb	4,6	4,2	4	4
Sociale relationer (bredt set)	4,1	4	4	4
Hovedtotal	3,8	3,7	3,9	4

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

Der er en pæn fremgang år for år. Vi har endnu ikke de nationale tal for 2023.

4. Lovligt og ulovligt fravær

FGU FYN

Fraværstype	3. kvartal 2022	4. kvartal 2022	1. kvartal 2023	2. kvartal 2023
Lovligt fravær	13,62%	16,73%	14,51%	16,00%
Ulovligt fravær	8,03%	7,36%	6,40%	8,86%
Hovedtotal	21,65%	24,09%	20,92%	24,85%

Nationale tal

Fraværstype	3. kvartal 2022	4. kvartal 2022	1. kvartal 2023	2. kvartal 2023
Lovligt fravær	13,07%	15,26%	15,81%	14,05%
Ulovligt fravær	8,66%	9,16%	9,50%	10,83%
Hovedtotal	21,74%	24,41%	25,31%	24,88%

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

I alt 930 elever har i 2023 været indskrevet. Fraværstallene dækker over store forskelle. F.eks. har:

- 69 elever intet fravær i 2023 - hverken sygdom eller ulovligt fravær.
- 116 elever har et samlet fravær på under 5%, hvilket er en stigning på 50% i forhold til 2022, hvor 58 elever havde under 5% i samlet fravær.
- 206 elever havde et samlet fravær på mere end 30%. En væsentlig stigning i forhold til 2022, hvor der var 102 elever med et samlet fravær på mere end 30%.

Hvis vi sammenligner med de nationale tal, ligger FGU FYN på niveau – dog under i 1. kvartal 2023. Det viser, at udfordringen ikke er lokal, men en national udfordring i FGU-sektoren.

Vi har ikke landsgennemsnittet for hele året endnu. Det eneste kvartal der er oplyst, er 2. kvartal 2023.

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

I 2023 er der udarbejdet en datamatrice med data fra Fguplaner, som sendes ud til skolerne månedsvist. Rapporterne giver et rigtig godt overblik over, hvilke elever der er kritiske i forhold til fravær og hvor der skal sættes ind. Som tidligere skrevet er vores elever nu væsentligt svagere end tidligere, hvilket også er en væsentlig årsag til det stigende fravær.

5. Andel af elever, der gennemfører prøver

Prøver juni – august 2023

Statistik - Prøver - Juni 2023	Institutionen
Planlagte prøve	405
Afmeldte prøver	257
Afmeldte prøver i %	63,2%
Gennemførte prøver	148
Gennemførte prøver i %	36,8%
Elever planlagt med prøver	172
Elevforlængelser	77
Elevforlængelser i %	44,8%
Gennemførte prøver pr. elev (gennemsnit)	1,6
Prøvekarakter (gennemsnit)	7,6
Standpunktskarakter (gennemsnit)	6,6
Fagtemaprøver (antal)	5
Bedømmelse - prøver i faglige temaer	Bestået
Planlagte prøver i PASE	53
Gennemførte prøver i PASE	9
Gennemførte prøver i PASE i %	16,9%

Prøver december 2023 – januar 2024

Statistik - Prøver - December 2023-Januar 2024	Institutionen
Planlagte prøver	233
Afmeldte prøver	173
Afmeldte prøver i %	74,3
Gennemførte prøver	60
Gennemførte prøver i %	25,7
Antal elever planlagt med prøver	103
Antal elever forlænget efter prøveudtræk	57
Antal elever der har afsluttet FGU	46
Antal gennemførte prøver pr. elev der har afsluttet deres FGU	1,3
Prøvekarakter - Almene fag(gennemsnit)	7,4
Standpunktskarakter - Almen fag (gennemsnit)	6,6
Fagtemaprøver (antal gennemførte)	4
Bedømmelse - Prøver i faglige temaer	Bestået
Planlagte prøver i PASE	36
Gennemførte prøver i PASE	2
Gennemførte prøver i PASE i %	5,6

Ved prøverne i sommeren 2023 blev 63,2% af prøverne afmeldte. Det skyldes bl.a. 44,8% af disse, forlængelse af eleverne.

Op mod 2/3 af vores elever tilhører nu den svagere del af FGU-målgruppe. Vi ser, at langt flere har misbrugsudfordringer og er langt fra læringsparat. Vi skal derfor bruge langt mere tid på de sociale og personlige kompetencer for i det hele taget at få skabt faglig progression. Det er ganske få elever, vi modtager fra ungdomsuddannelserne. Målgruppen er således blevet både smalere og mere udfordret.

Derudover skal vi tilmelde 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 er vi nødt til at tilmelde elever, som skal udskrives, fordi de ikke endnu har fået forlænget den tid, de må gå på skolen. Vi arbejder fortsat med at styrke 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.

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 2023 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 trækningsmulighed 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	2023	2022
Statstilskud	1	69.028.927	65.219.686
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	6.000.683	10.174.234
Omsætning i alt		75.029.610	75.393.920
Undervisningens gennemførelse	3	-45.048.997	-48.291.173
Markedsføring	4	-12.925	-17.704
Ledelse og administration	5	-12.576.659	-12.977.135
Bygningsdrift	6	-8.393.206	-10.183.193
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-577.949	-1.991.849
Omkostninger i alt		-66.609.736	-73.461.054
Resultat før finansielle poster og ekstra ordinære poster		8.419.874	1.932.866
Finansielle indtægter	8	1.091.220	100.426
Finansielle omkostninger	9	-197.692	-360.509
Finansielle poster i alt		893.528	-260.083
ÅRETS RESULTAT		9.313.402	1.672.783

Balance 31. december

AKTIVER

	Note	2023	2022
Grunde og bygninger	10	60.052.589	59.809.171
Udgifter til igangværende byggeri	11	0	1.625.917
Udstyr	12	1.062.495	839.880
Inventar	13	381.636	384.817
Materielle anlægsaktiver i alt		61.496.720	62.659.785
Deposita		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT		61.496.720	62.659.785
Varebeholdninger		643.744	686.836
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		3.353.941	381.462
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		3.181.032	0
Andre tilgodehavender		2.644.204	4.457.866
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		9.179.177	4.839.328
Værdipapirer	14	294	4.313
Likvide beholdninger		34.356.663	39.970.421
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		44.179.878	45.500.898
AKTIVER I ALT		105.676.598	108.160.683

Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2023	2022
Egenkapital i øvrigt	15	76.260.821	66.947.419
EGENKAPITAL I ALT		76.260.821	66.947.419
Hensatte forpligtelser	16	0	570.316
Realkreditgæld	17	5.565.715	5.831.516
Andre langfristede gældsforpligtelser	18	466.666	533.333
Periodiseret anlægstilskud		6.702.958	6.874.817
Langfristede gældsforpligtelser i alt		12.735.339	13.239.666
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	5.965.734
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.275.201	1.224.286
Anden gæld	19	4.697.174	4.858.721
Periodeafgrænsningsposter		10.708.062	15.354.540
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		16.680.437	27.403.281
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		29.415.776	40.642.947
PASSIVER I ALT		105.676.598	108.160.683
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	20		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2023	2022
Årets resultat		9.313.402	1.672.783
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		2.047.421	2.400.248
<i>Ændring i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		43.092	252.572
Ændring i tilgodehavender		-4.339.849	748.515
Ændringer i hensatte forpligtelser		-570.316	570.316
Ændring i kortfristet gæld		-10.722.842	-7.029.224
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		-4.229.092	-1.384.790
Køb af materielle anlægsaktiver		-884.358	-9.278.727
Salg af materielle anlægsaktiver		0	3.945.830
Ændring i finansielle anlægsaktiver		0	72.848
Salg af værdipapirer		4.019	13.977
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		-880.339	-5.246.072
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-265.801	-261.682
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		-238.526	-7.769.314
Optagelse, anden langfristet gæld		0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		-504.327	-8.030.996
Ændring i likvider		-5.613.758	-14.661.858
Likvider primo		39.970.421	54.632.279
Likvider ultimo		34.356.663	39.970.421
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit		0	0
Værdipapirer		294	4.313
Samlet likviditet til rådighed ultimo		34.356.957	39.974.734

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 årsregnskabet 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>2023</u>	<u>2022</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	44.340.779	42.738.942
Fællesudgiftstaxameter	11.805.210	15.227.369
Bygningstaxameter	0	0
Øvrige driftsindtægter	468.468	515.313
Særlige tilskud	12.414.470	6.738.062
Statstilskud i alt	<u>69.028.927</u>	<u>65.219.686</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	438.002	328.788
Anden ekstern rekvirentbetaling	4.484.340	4.547.442
Andre indtægter	1.078.341	5.298.004
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u>6.000.683</u>	<u>10.174.234</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	36.545.243	39.366.895
Afskrivninger	245.843	73.597
Øvrige omkostninger	8.257.911	8.850.681
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>45.048.997</u>	<u>48.291.173</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	12.925	17.704
Markedsføring i alt	<u>12.925</u>	<u>17.704</u>

Noter

	2023	2022
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	9.863.183	10.275.936
Afskrivninger	2.625	7.228
Øvrige omkostninger	2.710.851	2.693.971
Ledelse og administration i alt	12.576.659	12.977.135
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	442.133	990.359
Afskrivninger	1.627.096	1.732.718
Øvrige omkostninger	6.323.977	7.460.116
Bygningsdrift i alt	8.393.206	10.183.193
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	174.420	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	403.529	1.991.849
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	577.949	1.991.849
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.091.218	100.426
Kursgevinster på værdipapirer	2	0
Finansielle indtægter i alt	1.091.220	100.426
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	197.692	360.245
Kurstab på værdipapirer	0	264
Finansielle omkostninger i alt	197.692	360.509

Noter

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

Kostpris primo	81.215.731
Tilgang i årets løb	1.703.461
Afgang i årets løb	
Kostpris ultimo	<u>82.919.192</u>
Opskrivninger primo	300.000
Opskrivninger i årets løb	0
Opskrivninger ultimo	<u>300.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	21.706.560
Af- og nedskrivninger i årets løb	1.460.043
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>23.166.603</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>60.052.589</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	1.625.916
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	
Overførsler i årets løb	1.625.916
Kostpris ultimo	<u>0</u>

Noter

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

Kostpris primo	13.184.160
Tilgang i årets løb	726.250
Afgang i årets løb	0
Kostpris ultimo	<u>13.910.410</u>
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger i årets løb	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	12.344.281
Af- og nedskrivninger i årets løb	503.634
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>12.847.915</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.062.495

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

Kostpris primo	4.137.755
Tilgang i årets løb	80.563
Afgang i årets løb	0
Kostpris ultimo	<u>4.218.318</u>
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger i årets løb	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	3.752.938
Af- og nedskrivninger i årets løb	83.744
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>3.836.682</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	381.636

Noter

	2023	2022
	<u> </u>	<u> </u>
14 Værdipapirer		
Obligationer	294	4.313
Værdipapirer i alt	<u>294</u>	<u>4.313</u>
15 Egenkapital i øvrigt		
Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	66.947.419	65.274.636
Årets resultat	9.313.402	1.672.783
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	<u>76.260.821</u>	<u>66.947.419</u>
16 Hensatte forpligtelser		
Hensatte forpligtelser, Saldo primo	0	0
Året hensættelser til fratrådte	0	570.316
Hensatte forpligtelser saldo ultimo	<u>0</u>	<u>570.316</u>
17 Realkreditgæld		
Nykredit, kontantlån - restløbetid 23 år (Kerteminde/Marslev Byvej)	4.640.271	4.796.732
Nykredit, rentetilpasningslån F5 - restløbetid 10,25 år (Nordfyn)	944.427	1.035.667
Nykredit, rentetilpasningslån F3 - restløbetid 16,25 år (Nordfyn)	246.820	261.293
Realkreditgæld i alt	<u>5.831.518</u>	<u>6.093.692</u>
Afdrag efter 5 år	4.463.871	4.745.360
Afdrag mellem 1 og 5 år	1.101.844	1.086.156
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	<u>5.565.715</u>	<u>5.831.516</u>
Afdrag inden for 1 år	265.804	262.176

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
18 Anden langfristet gæld		
PAK, ejendomsselskab - restløbetid 8 år (Kerteminde)	533.333	600.000
Skyldige indefrosne feriemidler	0	0
Anden langfristet gæld i alt	<u>533.333</u>	<u>600.000</u>
Afdrag efter 5 år	200.000	266.666
Afdrag mellem 1 og 5 år	266.666	266.667
Anden gæld i alt (langfristede del)	<u>466.666</u>	<u>533.333</u>
Afdrag inden for 1 år	66.667	66.667
19 Anden gæld		
Skyldig løn	43.229	17.813
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	189	0
Skyldig feriepengeforpligtelse	3.236.639	2.851.450
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	265.804	262.176
Anden langfristet gæld, afdrag indenfor et år	66.667	66.667
Øvrige gældsposter	1.084.646	1.660.615
Anden gæld	<u>4.697.174</u>	<u>4.858.721</u>

20 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 pr. 31.12.2023 på tkr. 8.796.

Realkredit pantebrev på tkr. 1.200 hos Nykredit Realkredit A/ S i ejendommen Odensevej 55 og 57, Søndersø med bogført værdi pr. 31.12.2023 på tkr. 1.348.

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 pr. 31.12.2023 på tkr. 8.170.

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.

Særlige specifikationer

	2023	2022
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedr. aktiviteter udlagt til andre	0	0
Modtagne tilskud vedr. aktiviteter gennemført for andre	468.468	515.313
Personaleomkostninger		
Lønninger	38.960.680	42.006.847
Pension	7.537.337	8.021.129
Andre omkostninger til social sikring	526.962	605.215
Personaleomkostninger i alt	47.024.979	50.633.191
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	0	0
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.541.025	5.870.062
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inkl. øverste chef selv	5.541.025	5.870.062
Heraf udmøntet bonus, resultatløn og engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inkl. øverste chef selv	0	0
Lønomkostninger til chefløn i alt	5.541.025	5.870.062
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	112.876	109.482
Andre ydelser end revision	175.136	120.044
Honorar til revisor i alt	288.012	229.526
Specifikation af formålsregnskabet		
Omsætning		
Statstilskud	69.028.927	65.219.686
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	6.000.683	10.174.234
Omsætning i alt	75.029.610	75.393.920
Omkostninger til undervisnings gennemførsel		
Forberedende grunduddannelse	41.416.872	44.205.014
Indtægtsdækket virksomhed	3.632.125	4.086.159
Omkostninger til undervisnings gennemførsel i alt	45.048.997	48.291.173

Særlige specifikationer

	2023	2022
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	12.925	17.704
Institutionsledelse	1.116.493	1.043.607
Bestyrelses honorarer	60.858	59.569
Administration	11.399.308	11.873.959
Omkostninger til ledelse og administration i alt	12.589.584	12.994.839
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	2.014.616	1.757.600
Forsyning	1.252.251	2.412.217
Øvrig drift	2.703.273	2.080.872
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	1.638.185	2.222.153
Indvendig vedligeholdelse	456.015	681.044
Udvendig vedligeholdelse	238.222	767.663
Bygningsinventar og -udstyr	45.088	233.190
Statens selvforsikring	45.556	28.454
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	8.393.206	10.183.193
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)		
Speciel pædagogisk støtte	345.437	110.151
EU-projekter	0	
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	0	
Øvrige projekter	232.512	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	577.949	1.991.849
Omkostninger kantinedrift i alt	0	0
Omkostninger kostafdeling i alt	0	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0	0
Finansielle poster i alt	893.528	260.083
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	9.313.402	1.672.783

Særlige specifikationer

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

Kr.	2023	2022	2021	2020	I alt
Indtægter	3.139.944	3.036.933	3.529.982	4.485.753	14.192.612
Direkte og indirekte lønomkostninger	2.046.319	1.745.683	2.605.598	2.605.225	9.002.825
Andre direkte og indirekte omkostninger	1.585.805	2.340.476	1.895.216	1.418.031	7.239.528
Resultat samlet	-492.180	-1.049.226	-970.832	462.497	-2.049.741
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet					-2.049.741

Oversigt over akkumuleret resultat for den indtægtsdækkede virksomhed kr.

Kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Fyns Laksefisk	-492.180	-1.049.226	-970.832	230.752
Butik og salg fra værksteder	0	0	0	231.745

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	77.545	726.250	80.563
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	77.545	726.250	80.563

	2023	2022
It- omkostninger, angivet i hele kr.		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	938.538	882.989
It- systemdrift	1.317.862	1.479.089
It- vedligehold	0	0
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	839.196	427.243
I alt	3.095.596	2.789.321