

Budgetforudsætninger – budget 2026 samt 2027 - 2030

Budgettet er udarbejdet ud fra halvårsregnskab/estimat 2025 pr. 30/6-25 og er justeret til i november 2025.

Indtægter

Driftstaxameter:

Taxameteret er beregnet ud fra forslag til Finanslov, takstkataloget 2026.

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 514 – omregnet 565,40 ÅE. Eleverne er fordelt således:

2026	Assens	Kerteminde	Nordfyn	Nyborg	Odense	I alt
Antal elever	70,00	85,00	78,00	61,00	220,00	514,00
Antal ÅE	77,00	93,50	85,80	67,10	242,00	565,40

Driftstaxameteret fordeles ud fra nedenstående budgetterede fordelingsnøgle. Se fordelingsnøgle i tabellen nedenfor. Fordelingsnøglen ændres ved hver aktivitetsindberetning, hvor der udarbejdes nyt estimat på forventet antal ÅE.

2026	Assens	Kerteminde	Nordfyn	Nyborg	Odense	I alt
Antal elever	70,00	85,00	78,00	61,00	220,00	514,00
Antal ÅE	77,00	93,50	85,80	67,10	242,00	565,40
Fordelingsnøgle %	13,62	16,54	15,18	11,87	42,80	100,00

Grundtilskud:

Taksten for grundtilskud er ligeledes beregnet ud fra forslag til Finanslov, takstkatalog 2026 og fordeles efter ovenstående fordelingsnøgle.

- Taksterne for taxametertilskud og driftstilskud er opregnet til det forventede pris- og løniveau for 2026.
- Den generelle regulering udgør 1,6 % for taxametre.
- Grundtilskud til FGU-institutioner reguleres med 1,5 % i forhold til forbrugerprisindekset.
- Der er indført indholdsfiltrering af ikke-relevante hjemmesider som nyt initiativ.

Driftstilskud forberedende grunduddannelse		
	2025	2026
	Takst kr. ekskl. moms (pr. årselev)	Takst kr. ekskl. moms (pr. årselev)
<i>Driftstilskud</i>		
Ordinære forløb	105.110	106.050
Udslusningstakst	19.770	20.080
Takst for afsøgningsforløb	103.190	104.840
Tilskud til kombinationsforløb	47.100	47.860
Vejledningstilskud (kr. pr. påbegyndt EGU-forløb)	24.150	24.530
Grundtilskud ved forberedende grunduddannelse		
	Takst kr.	Takst kr.
Grundtilskud til institutioner	6.580.540	6.679.250
Grundtilskud til skoler	2.012.050	2.042.230

I forbindelse med Finansloven for 2026 er der indlagt en besparelse på 2% på indkøbsområdet, hvilket betyder, at FGU-institutionerne skal indkøbe mere effektivt og billigere. Det mindsker driftsomkostningerne og frigør midler i budgettet. Der er derfor ikke procentreguleret på driftsomkostningerne. For taxameteret betyder det, at der kan prioriteres flere ressourcer til undervisning og elevstøtte, uden at det samlede tilskud forringes væsentligt.

Fagtemaer:

Der udvides med fagtemaet Omsorg og sundhed på skolen i Assens, Service, lager og transport i Kerteminde og Forsvar og beredskab (forsøgsordning) på skolen i Odense.

Bygninger:

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

Øvrige indtægter:

Disse indtægter er bl.a.:

- FGU-lærlinge
- STU-elever
- Salg til kommuner (IDV-elever)
- Butik Vilja

Udgifter:

Fællesadministrationen:

Alle udgifter i Fællesadministrationen, herunder løn, er fordelt ud på skolerne ud fra tidligere nævnte fordelingsnøgle.

I forbindelse med budgetopfølgning/estimat kvartalsvis fordeles Fællesadministrationens udgifter og driftstaxameter 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
 - IT-ansvarlig/IT-medarbejder
 - Bygningskoordinator
 - Prøveplanlægger
 - EGU-vejledere
 - Ordblindevejledere
- Bygninger
- Biler
- IT – software/hardware
- Telefoni
- Digitale undervisningsmidler

Indkøbsaftaler:

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

- Finde besparelser på mange af udgiftsposterne jf. udmelding fra Økonomistyrelsen.
- Få effektive indkøb – der bruges mindre tid på indkøb
- Få færre fakturaer i Statens Digitale Indkøb (SDI) – der bruges mindre tid på administrative opgaver i forbindelse med betaling af fakturaer

Det forventes, at det i 2026 bliver et krav, at institutionens indkøb foretages digitalt via det nye indkøbssystem (SDI). Dette skal sikre, at alle indkøb automatisk følger SKI-aftalerne og de gældende statslige indkøbsregler. Det forventes yderligere at styrke økonomistyringen, sikre bedre priser og skabe en mere ensartet og dokumenteret indkøbsproces på tværs af institutionen.

Lønsum:

Lønsummen er for året 2026 estimeret i november 2025, og er fremskrevet i årene 2027 – 2030 i statens fremskrivningsrapport. Lønsummen er justeret til ud fra den viden, vi har i dag.

Der er endnu ikke beregnet en lønsum til lokal lønforhandling. Midler til lokallønsforhandlinger tages af den strategiske pulje, når placering af udgiften er kendt.

Bygninger:

Der er udarbejdet vedligeholdelses- og investeringsplan.

På skolen i Odense er der igangsat det indledende arbejde med at forberede en fondsansøgning til et nyt køkken, som skal styrke skolens faciliteter og undervisningsmuligheder. Dette arbejde fortsætter i 2026. I Nyborg skal der etableres et nyt værksted til Byg, bolig og anlæg, da det nuværende ikke lever op til gældende lovkrav. På grund af pladmangel på skolen i Assens overvejes det desuden at indkøbe en pavillon, så der kan skabes mere plads til bl.a. STU-eleverne.

Hensættelser – strategisk pulje:

Under strategisk pulje er der budgetteret med 2,4 mio. kr.. Af disse midler er der afsat 1,0 mio. kr. til dækning af selvrisiko i forbindelse med evt. skader (Statens selvforsikring).

Kompetenceudvikling:

Der er budgetteret med kr. 250.000 til kompetenceudvikling, f.eks. PD-moduler, akademimoduler m.m.

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, 20 og 50 år.

Samlet budgetteret resultat 2026:

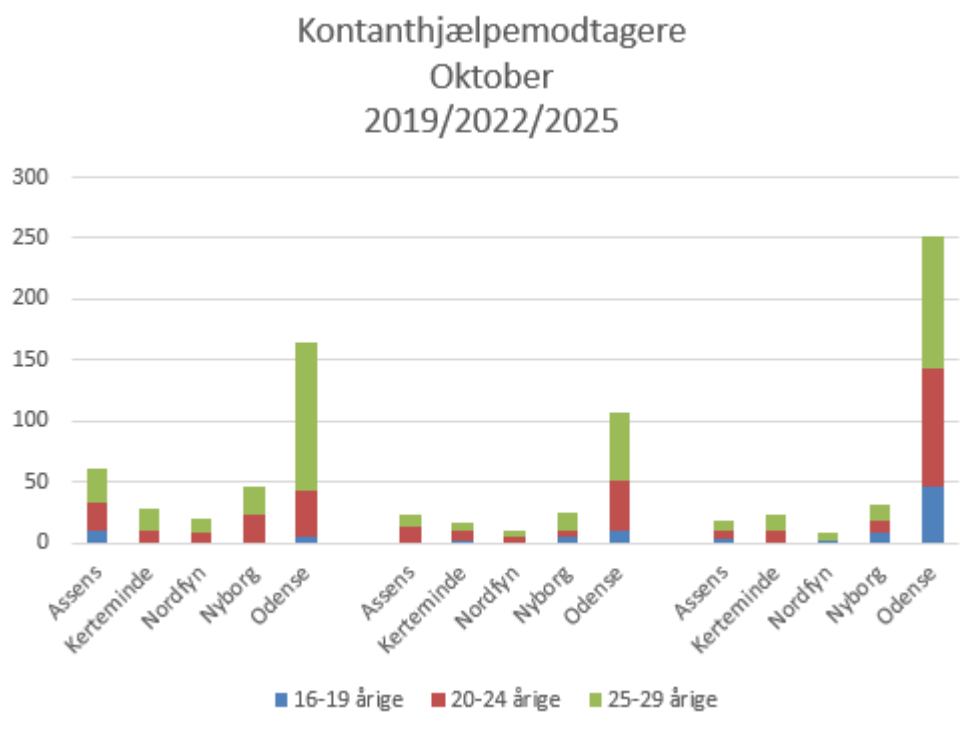
Der er budgetteret med et samlet overskud på 1,2 mio. kr. Alle skoler har nu et budget, der stort set er i balance.

Budgetforudsætninger – budget 2027 - 2030

Fastholdelse af elevtallet i årene 2027 – 2030:

Baggrund:

- De demografiske prognoser viser et generelt fald i antallet af unge, der stopper i 9. og 10. klasse i Syddanmark frem mod 2030, hvilket udfordrer mange uddannelsesinstitutioner.
- På trods af denne udvikling forventer vi at fastholde elevtallet i FGU FYN, da ledighedstallene for 16-29-årige ikke er faldende, men derimod svagt stigende. Se oversigt over kontanthjælpsmodtagere i nedenstående tabel.



Kilde: Kommunale sagsbehandlings- og økonomisystemer, Det Fælles Datagrundlag (DFDG). <https://jobindsats.dk/databank/arbejdsmarked/status-pa-arbejdsmarkedet/ledighed/ledighed-faktiske-antal-ledige-og-fuldtidsledige/>

Begrundelse for fastholdelse:

- EPX-reformen (implementeres i 2030) betyder, at alle unge, der ikke består folkeskolens afgangseksamen, får retskrav på optagelse i FGU. Det gælder også unge, der falder fra en anden uddannelse i året efter 9. klasse.
- Analysen fra Region Syddanmark viser, at hvis retskravet havde været gældende i 2023, ville elevtallet på FGU-institutionerne i regionen være steget med op til 117 %.
- FGU FYN har et bredt optageområde og dækker både by- og landområder, hvilket giver et stabilt rekrutteringsgrundlag.
- Erfaringer fra de seneste år viser, at FGU FYN har formået at tiltrække og fastholde elever, også i perioder med faldende ungdomsårgange.

Andel af unge, angivet i procent, med retskrav på optagelse ungdomsuddannelse fordelt på kommuner 2023				
Kommune	Gymnasier	HF	EUD/EUX	Uden retskrav til optagelse på ungdomsuddannelse
Assens	61	5	8	26
Kerteminde	64	6	9	21
Nordfyn	61	8	7	24
Nyborg	61	8	9	22
Odense	69	6	7	18

Kilde: Epx-reformen i Syddanmark: Uddannelsesanalyse 2025 + bilag Uddannelsesanalysen s. 18

Faktisk tilgang FGU 2022/2023 samt hypotetisk tilgang			
Kommune	Faktisk antal som gik direkte fra folkeskolen til FGU i 2022/2023	Hypotetiske tal – 2030 viser antal som kan gå på FGU, hvis alle uden retskrav på epx skulle have startet på en FGU.	Udvikling %
Assens	45	94	109
Kerteminde	57	51	-11
Nordfyn	84	61	-27
Nyborg	31	118	281
Odense	172	791	360

Kilde: EPX-reformen i Syddanmark s. 36: Uddannelsesanalyse 2025 + bilag Uddannelsesanalysen

Konklusion:

- På trods af den demografiske udvikling og faldende ungdomsårgange forventes elevtallet på FGU FYN at være stabilt i de kommende år, primært som følge af de nye adgangsregler og institutionens brede optageområde.
- Budgettet forudsætter derfor uændret elevtal.

Udtræk af data fra PLUSS-rapporten, bestilt af region Syddanmark samt pointer om EPX-reformen er vedhæftet.

Lønsum:

Lønbudgetterne for årene 2027-2030 er fremskrevet på baggrund af den viden, der er tilgængelig på nuværende tidspunkt. Estimerne vil blive revurderet og justeret i forbindelse med udarbejdelsen af budget 2027 ultimo 2026 – og så tæt på de kommende budgetår som muligt – for at sikre, at budgetterne afspejler den mest opdaterede viden og dermed giver et realistisk grundlag.

Øvrig drift:

Den øvrige drift i årene 2027-2030 er videreført på 2026-niveau. Dette skyldes, at der fra 2026 og frem skal findes besparelser på indkøbsområdet jf. Økonomistyrelsens retningslinjer. Flere større områder skal gennemgås i relation til SKI-aftaler, og der forventes derfor en løbende proces over de kommende år.