

S/I FGU Vestegnen

Nordmarks Alle 1
2635 Albertslund
CVR-nr. 39816431
Institutionsnummer 281050

Årsrapport 2020

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	22
Anvendt regnskabspraksis	24
Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020	29
Balance pr. 31.12.2020	30
Pengestrømsopgørelse	32
Noter	33
Særlige specifikationer	38

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

S/I FGU Vestegnen

Nordmarks Alle 1

2635 Albertslund

Hjemstedskommune: Albertslund

Telefonnummer: 39 81 64 31

E-mail: post@fguvestegnen.dk

Hjemmeside: www.fguvestegnen.dk

CVR-nr.: 39816431

Institutionsnummer: 281050

Bestyrelsen

Steen Korsgaard Christiansen, formand

John Westhausen, næstformand

Kent Max Magelund

Kenneth Fendrich Christensen

Henning Bjerre

Flemming Lunde Østergaard Hansen

Lars Elmkjær

Bo Erik Kjærulf

Niels-Jørgen Kristensen

Per Gotfred Gotfredsen

Camilla Ida Saebel

Torben Jensen

Michael Krøll Eriksen

Jann Bredahl Sørensen

Daglig ledelse

Hanne Dorthe Fischer, direktør

Institutionens formål

FGU er en forberedende grunduddannelse, som skal udvikle og styrke faglige, personlige og sociale kompetencer hos unge under 25 år. Målet er, at de unge kommer i ungdomsuddannelse eller job. I et større perspektiv er formålet med FGU at bidrage til, at alle unge har gennemført en ungdomsuddannelse eller et kommet i job, når de er fyldt 25 år.

Bankforbindelse

Danske Bank (SKB)

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dahlstrøm MNE-nr. mne35660

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 30 93 42 39

E-mail: cdahlstrom@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for S/I FGU Vestegnen.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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.

Albertslund, den 26.03.2021

Daglig ledelse

Hanne Dorthe Fischer
direktør

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

Albertslund, den 26.03.2021

Bestyrelse

Steen Korsgaard Christiansen
formand

John Westhausen
næstformand

Kent Max Magelund

Kenneth Fendrich Christensen

Henning Bjerre

Flemming Lunde Østergaard Hansen

Lars Elmkjær

Bo Erik Kjærulf

Niels-Jørgen Kristensen

Per Gotfred Gotfredsen

Camilla Ida Saebel

Torben Jensen

Michael Krøll Eriksen

Jann Bredahl Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for S/I FGU Vestegnen Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU Vestegnen for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, 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 rigtig, 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. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 institutionen, 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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 anvendte 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

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen 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.

København, den 26.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christian Dahlstrøm

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af S/I FGU Vestegnen

FGU Vestegnen blev etableret i september 2019 og er et nyt uddannelses tilbud for unge op til 25 år, som har brug for et samlet uddannelses tilbud efter grundskolen for at blive klar til en erhvervsuddannelse, gymnasial uddannelse eller beskæftigelse.

Uddannelsen tilbyder en bred vifte af uddannelsesmuligheder, som er tilpasset de unges behov og interesser. FGU Vestegnen udbyder de 3 spor i FGU – AGU, PGU og EGU – og en lang række faglige temaer og almene fag.

FGU Vestegnen er en af de større nye FGU-institutioner i Danmark og dækker 7 kommuner; Albertslund, Brøndby, Glostrup, Hvidovre, Ishøj, Rødovre og Vallensbæk kommuner.

Mission

Missionen for FGU Vestegnen er at være en uddannelsesinstitution, der tager udgangspunkt i den unge. Vi giver den unge viden, kundskaber, færdigheder, afklaring og motivation til at gennemføre en ungdomsuddannelse eller indgå på arbejdsmarkedet.

Vision

Visionen for FGU Vestegnen er: "Vores unge lykkes".

Hovedaktiviteter

FGU Vestegnen blev etableret 1. august 2019 og er et nyt uddannelses tilbud for unge op til 25 år, som har brug for et samlet uddannelses tilbud efter grundskolen for at blive klar til en erhvervsuddannelse, gymnasial uddannelse eller beskæftigelse.

Uddannelsen tilbyder en bred vifte af uddannelsesmuligheder, som er tilpasset de unges behov og interesser. FGU Vestegnen udbyder et introducerende basisforløb og tre uddannelsesspor. De tre uddannelsesspor er:

- almen grunduddannelse - agu
- produktionsgrunduddannelse - pgu
- erhvervsgrunduddannelse – egu

FGU Vestegnen dækker 7 kommuner på Vestegnen; Albertslund, Brøndby, Glostrup, Hvidovre, Ishøj, Rødovre og Vallensbæk kommuner.

Årets faglige resultater

Året 2020 har på alle måder været specielt - både fordi FGU Vestegnen indledte 2020 med en række tilpasninger og omstruktureringer – og fordi coronapandemien i høj grad har præget året.

Det har således været et år præget af store og omsiggribende vilkår, som FGU Vestegnen samtidig har kunnet fejre sin 1-års fødselsdag under.

Tilpasninger og omstruktureringer i FGU Vestegnen i 2020

FGU Vestegnen blev på baggrund af Undervisningsministeriets beregninger i januar 2017 dimensioneret til 589 årselever baseret på et estimat med udgangspunkt indmeldinger fra kommunerne til det forventede elevtal.

I praksis betød det, at FGU Vestegnen fik overdraget opgaver og medarbejderårsværk svarende til et forventet elevgrundlag på 589 årselever fra de 7 vestegnskommuner i FGU Vestegnens dækningsområde.

FGU Vestegne har siden åbningen 1. august 2019 løbende monitoreret udviklingen i det faktiske elevtal - og i 2020 var der endnu ingen historik at basere FGU Vestegnens elevtal på. Derfor måtte der i FGU Vestegnens prognoser for 2020 arbejdes med antagelser baseret på erfaringerne fra de tidligere produktionskoler samt viden om elevernes bevægelsesmønstre i uddannelsesforløb på bl.a. VUC. Elevtalsudviklingen hen over årsskiftet betød, at FGU Vestegnen i starten af 2020 stod i en situation, hvor en del af det forventede indtægtsgrundlag baseret på det aktuelle elevgrundlag måtte betragtes som usikkert - og at der derfor i foråret 2020 var behov for at iværksætte en række tiltag, bl.a.:

- En rundspørge blandt de 7 kommuner med henblik på at få kvalificeret det forventede elevgrundlag
- En tilpasning af antallet af personaleressourcer set i forhold til både aktuelt og forventet elevtal
- Iværksættelse af potentielle besparelser i den nuværende drift af bl.a. bygninger, IT, administration mv.

I forlængelse tiltagene blev der også foretaget en justering af budgettet for 2020 med henblik på at skabe en økonomi i balance i FGU Vestegnen.

Elevtal - en skærpet opmærksomhed gennem 2020

FGU Vestegnen har på baggrund af forårets tilpasninger og omstruktureringer gennem hele 2020 fulgt elevtallet tæt. Det har betydet løbende monitoreringer af elevtalsudviklingen, som er behandlet på bestyrelsesmøderne gennem året. Ved udgangen af 2020 er det bl.a. grundet corona fortsat meget vanskeligt at fremskrive elevtalsforventningerne - dog kan FGU Vestegnens direktør fremlægge et regnskab for 2020 i balance jf. præsentationen af årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal i indeværende ledelseserklæring.

Coronanedlukning - i både marts og december 2020

FGU Vestegnen iværksatte nødundervisning i perioden 16. marts til 18. maj 2020 jf. Bekendtgørelse om nødundervisning m.v. på børne- og undervisningsområdet som led i forebyggelse og afhjælpning i forbindelse med covid-19.

Det betød, at al undervisning på FGU Vestegnen blev konverteret til nødundervisning - og at denne blev tilrettelagt efter den enkelte elevs behov i den udstrækning, dette var praktisk muligt i den ekstraordinære situation. Den 18. maj genåbnede FGU Vestegnen gradvist - og med en ny virkelighed med de nye retningslinjer. Genåbningen forløb planmæssigt, hvor FGU Vestegnen løbende har samlet op på erfaringer.

Men allerede i september begyndte corona igen at røre på sig. Da FGU Vestegnen dækker 7 af de 18 kommuner, som fik indført skærpede restriktioner pga. smittetrykket i hovedstadsområdet, betød det en skærpelse af de allerede indførte smittereducerende tiltag med bl.a. krav om mundbind. I den forlængelse blev afholdt møde med elevrådet, hvor bl.a. situationen omkring mundbind blev drøftet - og hvor elevernes perspektiver fik stor indflydelse på FGU Vestegnens beslutning om at udlevere visirer til alle elever.

Den 29. december blev FGU Vestegnen igen nødt til at iværksætte nødundervisning som konsekvens af endnu en coronanedlukning. Det betød, at al undervisning igen blev afviklet som virtuel nødundervisning - og at lærere og elever afsluttede året 2020 med udsigterne til igen ikke at møde fysisk op på skolen den 4. januar 2021.

Nørdordning: Undervisning på skolen for unge med helt særlige behov

FGU Vestegnen har under nedlukningen haft mulighed for i helt særlige tilfælde at tilbyde undervisning på skolerne til unge med helt særlige behov. FGU Vestegnens lærere og ledelse vurderer løbende sammen, hvilke af vores elever, der skal tilbydes undervisning under denne nørdordning. Denne særlige undervisning foregår selvfølgelig altid med ekstra fokus på overholdelse af Sundhedsstyrelsens retningslinjer om f.eks. rengøring, håndvask, afstand og særlig opmærksomhed på selv det mindste sygdomssymptom.

Aflysning af prøver

På grund af corona-virussens nedlukning af store dele af Danmark, besluttede Folketinget, at elever på en FGU-institution ikke skulle gå til prøve op til sommerferien, som det ellers var planlagt. I stedet skulle eleverne have en standpunktskarakter, som kommer til at stå i stedet for den aflyste prøves karakter. FGU Vestegnen lagde stor vægt på, at standpunktskaraktererne blev en rimelig erstatning for de prøver, der ellers skulle have fundet sted på vores fire afdelinger. Det var afgørende for FGU Vestegnen, at det ikke skulle komme nogen elever til skade, at Danmark er blevet lukket ned som følge af faren for smittespredning med corona-virus.

Budgettet blev godkendt i skriftlig høring

Nedlukningen af uddannelsesinstitutionerne grundet covid-19 betød, at det planlagte bestyrelsesmøde den 27. marts 2020 blev aflyst. Det betød også, at der blev etableret en proces, hvor årsregnskabet via en mailhøring skulle godkendes på en noget anderledes måde, end vi kunne have ønsket os. Her udviste både bestyrelsesformand, næstformand og også den samlede bestyrelse stor forståelse og fleksibilitet – og budgettet for 2020 blev godkendt.

FGU Vestegnen deler erfaringer om corona på Sorø Mødet 2020

FGU Vestegnens direktør blev i 2020 inviteret med til årets uddannelsespolitiske debatmøde, ministerens Sorømøde, som løb af stablen den 5. september. Temaet for årets undervisningstopmøde var erfaringerne fra nødundervisningen grundet coronakrisen, og hvad de kan bruges til i udviklingen af fremtidens skoler og uddannelser.

Coronabesøg fra Arbejdstilsynet

Onsdag den 18. november besøgte Arbejdstilsynet FGU Vestegnen, hvor de gennemgik, om vi overholder de påbud, vi er underlagt pga. Corona. Arbejdstilsynet har besøgt alle vores afdelinger, hvor de har talt med både afdelingsledere og den lokale arbejdsmiljørepræsentant. I Ishøj var den lokale arbejdsmiljørepræsentant forhindret og derfor havde Arbejdstilsynet i stedet havde en dialog med en medarbejder fra afdelingen. Arbejdstilsynet fandt – som ventet – ingen anledning til at påtale noget, og vi fortsætter derfor det gode arbejde med at holde corona-situationen under kontrol og overholde de restriktioner, vi er underlagt.

Et års fødselsdag

Den 1. august 2020 fyldte FGU Vestegnen sit første år. Det blev desværre ikke til en fest i år, da vi ikke vurderede det forsvarligt at samle hele skolen ift. corona, men mandag den 3. august blev alligevel festlig, for da kunne vi sige goddag til både nye og kendte ansigter, da første skoledag i skoleåret 20/21 blev skudt i gang. Før sommerferien sagde vi farvel til 83 elever og afholdt dimissioner på vores fire afdelinger. Over sommeren har vi fået 104 nye elever vi håber, at vi sammen med dem og vores medarbejdere kan fejre vores 2-års fødselsdag til næste år på mere festlig vis.

Kompetenceudvikling i 2020 med fokus på prøver, styrkelse af ordblinde og undervisningsplaner

I begyndelsen af 2020 igangsatte FGU Vestegnen et større kompetenceudviklingsforløb, som var finansieret af puljemidler fra ministeriet.

I første halvår af 2020 var kompetenceudviklingsaktiviteterne i FGU Vestegnen tematiseret omkring at styrke lærernes arbejde med gennemførelse af prøver og elevernes progression. I andet halvår var der fokus på elevernes læsefærdigheder. Men i marts lukkede FGU Vestegnen ned på grund af corona. Det betød, at flere af de planlagte aktiviteter ikke kunne gennemføres. Derfor var FGU Vestegnen tvunget til at justere kompetenceudviklingsforløbet og iværksætte i den forlængelse en særlig indsats målrettet lærernes udvikling af undervisningsplaner.

Udvikling af FGU Huset

FGU Vestegnen har som en del af de igangsatte kompetenceudviklingsaktiviteter udarbejdet en uddannelsesbeskrivelse, der er et tillæg til FGU-bekendtgørelsen.

FGU Vestegnens uddannelsesbeskrivelse beskriver, hvordan den nationale bekendtgørelse, diverse læreplaner og fagbilag samt undervisningsvejledninger og prøvevejledning omsættes til konkret praksis i FGU Vestegnen således, at det er tydeligt for alle hvilket minimum af kvalitet, der ligger i elevens uddannelsesforløb, samt hvilke forventninger, der er til elevens deltagelse på uddannelsen og hvilken støtte og hensyntagen en elev i FGU Vestegnen kan forvente. Året 2020 har i høj grad båret præg af få uddannelsesbeskrivelsen implementeret i organisationen.

Organisationsstrategi

Som første led i processen med at udvikle en strategi for FGU Vestegnen for de kommende år, afholdt FGU Vestegnen "Strategidag 2020", hvor vores bestyrelse, direktører fra vores 7 optagskommuner og repræsentanter for både lærer og elever var til stede for at komme nærmere, hvem de unge på vores skole er. Efterfølgende blev medarbejdere og elever inviteret til at komme med input i en proces, som løb hen over efteråret.

Arbejdet med strategien blev i december 2020 afsluttet ved, at bestyrelsen blev præsenteret for FGU Vestegnens endelige strategi, som er formuleret på baggrund af både bestyrelsens, samarbejdspartneres, medarbejdere og elevs mange og gode input.

Bestyrelsen tiltrådte den fremlagte organisationsstrategi for 2021-2023 – og det betyder, at FGU Vestegnen afslutter 2020 med forventningen om i det nye år at igangsætte en proces, hvor organisationen sammen skal i gang med at føre strategien ud i livet.

Bygningsstrategi i proces og deraf flytning af afdelingen i Albertslund Glostrup

Bestyrelsen besluttede på bestyrelsesmødet den 2. december 2020 FGU Vestegnens proces for en bygningsstrategi. Bestyrelsen besluttede også at igangsætte første fase med et tidsestimater, hvor FGU Vestegnen har gennemført beslutningerne den 1. september 2021.

Fase 1 af bygningsstrategien indeholder:

- At flytte afdelingen i Albertslund-Glostrup til Sydskolens i Albertslund
- Omrokering af de faglige temaer, som udbydes på FGU Vestegnens afdelinger
- At flytte STU-udbud fra Hvidovre og Brøndby til Ishøj
- Fællessekretariatet flytter til Sydskolens
- Musikværkstedet i Hvidovre flytter til Brøndby
- Værkstedet "Mad og ernæring" i Ishøj nedlægges
- Nyt, fælles madkoncept formuleres og igangsættes
- Den fremtidige placering af PGU-håndværksværksteder afklares

Det har været nødvendigt at arbejde i flere faser med bygningsstrategien. Bestyrelsen behandlede fase 1 på

bestyrelsesmødet den 2. dec. 2020. Fase 2 behandles i bestyrelsen i løbet af foråret, da Børne- og Undervisningsministeriet har igangsat en større national analyse af alle FGU-institutionernes bygningsmasse, som firmaet Deloitte varetager. Det betyder, at bestyrelsen først i foråret 2021 beslutter FGU Vestegnens endelige bygningsstrategi, hvor Børne- og Undervisningsministeriet analyse medvirker til at kvalificere beslutningerne.

Organisationsstruktur, elevtrivselsundersøgelse og APV

FGU Vestegnen fik i 2020 endelig organisationsstrukturen på plads og der er etableret samarbejdsudvalg og arbejdsmiljøorganisation.

Fælles sygefraværspolitik besluttet i Samarbejdsudvalget

I oktober 2020 blev FGU Vestegnens nye sygefraværspolitik besluttet i Samarbejdsudvalget.

Sygefraværspolitikken falder i tre dele; forebyggelse af sygefravær, sygemeldinger og håndtering heraf og hensynet til driften. Det er målet, at FGU Vestegnen skal være en attraktiv arbejdsplads, hvor medarbejderne trives. En væsentlig faktor i dette er en god dialog med nærmeste leder, og sygefraværspolitikken lægger derfor også vægt på de forebyggende samtaler mellem ledere og medarbejdere. Formålet med samtalerne er, at de medarbejdere, der er i mistrivsel, skal trives – og her har lederne et stort ansvar.

Elevtrivsel 2020

I efteråret 2020 gennemførte FGU Vestegnen den obligatoriske elevtrivselsundersøgelse. FGU-institutionerne skal hvert år gennemføre en måling af FGU-elevs trivsel, så institutionerne og Børne- og Undervisningsministeriet kan følge med i, hvorvidt institutionerne lever op til målet om, at trivslen på FGU-institutionerne skal styrkes (Lov om FGU § 40a). Trivselsmålingen blev gennemført som en del af den almindelige undervisning – og FGU Vestegnen ser frem til at se resultatet af undersøgelsen i første kvartal af 2021.

Elevrådsarbejde og elevrepræsentant i bestyrelsen

I FGU Vestegnen kom der i 2020 for alvor skub i elevrådsarbejdet. Det betød, at der nu er en elevrepræsentant til bestyrelsen. Hun hedder Pernille Nesimi og kommer fra vores Albertslund-Glostrup afdeling, hvor hun går på AGU-sporet. Pernille vil fremover deltage i bestyrelsesmøderne.

APV 2020

FGU Vestegnen gennemførte i samarbejde med Arbejdsmiljøorganisationen (AMO) den obligatoriske APV-undersøgelse. AMO besluttede, at den første gang, hvor vi laver en APV i FGU Vestegnen, er APV'en opdelt i to undersøgelser:

- i. En anonym del for den psykiske APV
- ii. En ikke anonym del for den fysiske APV

I FGU Vestegnen vil der blive arbejdet videre med resultaterne af APV'en i det kommende år.

Justering af organisationsdiagram

I FGU Vestegnen besluttede bestyrelsen ved udgangen af 2020 en justering af ledelsesorganisationen for at styrke organisationens ledelsesmuskel og for at sikre bedre gennemskuelighed omkring fordeling af opgaver og ansvarsområder. På baggrund indgik FGU Vestegnen aftaler om ansættelse af hhv. vicedirektør og administrationschef med tiltrædelse den 1. januar 2021.

Skilte, ny hjemmeside og medarbejderintra

FGU Vestegnen har siden starten arbejdet med en midlertidig hjemmeside. Hjemmesiden har fungeret efter hensigten – men rummede også uhensigtsmæssigheder og var driftstung. Derfor fik FGU Vestegnen en ny

hjemmeside i uge 47, som forventes i højere grad at imødekomme behovet for tilgængelig information hos bl.a. elever og samarbejdspartnere. Derudover er der opsat facadeskilte på alle matrikler, ligesom vejskilte er udskiftet, hvor det har været muligt. Afslutningsvis fik FGU Vestegnen ved udgangen af 2020 et fælles medarbejderintra, hvor relevant information til medarbejderne er samlet.

Borgmestermøde og borgmesterskrivelse

Den 1. september havde bestyrelsesformand, Steen Christiansen, inviteret borgmestrene fra vores 7 samarbejdskommuner til møde. De 7 borgmestre i de 7 samarbejdskommuner valgte i forlængelse af et borgmestermøde at rette henvendelse til ministeren med en problematisering af institutionens økonomiske vilkår, som de er givet i forbindelse med virksomhedsoverdragelsen. Ministeren har kvitteret for borgmestrenes med skriftligt svar.

Udvikling af rammeaftalen med kommunerne

Kommunerne på Vestegnen er gået sammen om at understøtte udviklingen af én fælles FGU Institution – FGU Vestegnen. Formålet er at sikre et lokalt forberedende tilbud af høj kvalitet, der skal understøtte de nationale og kommunale målsætninger om at gøre alle unge under 25 år parat til at gennemføre en ungdomsuddannelse eller komme i beskæftigelse. Målgruppen for FGU er unge, der har brug for at blive løftet personligt, socialt og fagligt, og mange af de unge vil også være en del af den kommunale ungeindsats (KUI).

Samarbejdet mellem FGU Vestegnen og de 7 kommuner er afgørende for, at vi i fællesskab lykkes med at flere unge gennemfører en ordinær ungdomsuddannelse eller får tilknytning til arbejdsmarkedet. Vi lægger vægt på, at uddannelsen tilrettelægges på en måde, som skaber gode muligheder for udvikling af den unges faglige, sociale og personlige kompetencer gennem tilrettelagt og differentieret undervisning, samt projekter og tværgående samarbejde. Vi tror på, at et nært og konstruktivt samarbejde understøtter skolens arbejde med den unges udvikling af de kompetencer, som er vigtige for at kunne gennemføre en ungdomsuddannelse – og som erhvervslivet efterspørger.

På den baggrund blev ved udgangen af 2020 formuleret en fælles rammeaftale, som på rammeniveau beskriver samarbejdet mellem FGU Vestegnen og KUI i de 7 kommuner på Vestegnen. Rammeaftalen forventes besluttet af følgegruppen (direktører fra de 7 samarbejdskommuner og FGU Vestegnen) i starten af 2021.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets driftsresultat udviser et overskud på 2.173 t. kr. og en egenkapital på 20.108 t.kr. pr. 31. december 2020. Med et budgetteret underskud på 5.247 t. kr. giver det en positiv afvigelse på 7.420 t. kr. i 2020.

Det positive estimat for hele året skyldes primært, at der – ud over lavere udgifter som følge af corona-nedlukningen - er modtaget et ekstraordinært driftstilskud fra staten på knap 2 mio. kr., at der i starten af året blev igangsat en tilpasning af bemanningen, samt at udgifter til bygningsdrift, herunder især udgifter til vedligehold af bygninger, er lavere end budgetteret. Hertil kommer, at der i sidste kvartal er modtaget flere midler end forventet hvad angår taxametertilskud (årselever) og udslningsmidler. Når de ekstraordinære forhold omkring særlige tilskud, personalereduktioner og corona-relaterede besparelser fraregnes, vurderes den samlede driftsøkonomi for FGU vestegnen at være i balance.

Særtilskud og flytning til regnskab 2021

Børne- og Undervisningsministeriet har med opbakning i aftalekredsen i 2020 valgt at udbetale tilskud til FGU meget sent på året. Udmøntningen af pengene er kommet så sent, at det ikke har været muligt at anvende midlerne, hvorfor hovedparten af midlerne sammen med en del af tidligere modtagne tilpasningsmidler efter godkendelse fra ministeriet er flyttet til regnskab 2021. Der er i alt flyttet 4.077 t. kr. fra 2020 til 2021.

Det ovennævnte særtilskud, som ekstraordinært blev modtaget i december 2020, består af følgende:

- Særtilskud på 1.971.964 kr. (60,6 mio. kr. udmøntet efter kasseeftersyn til hele sektoren).
- Tilskud til bedre overgange på 156.195 kr. (4,8 mio. kr. udmøntet til hele sektoren).
- Tilpasningsmidler på 1.305.263 kr. (30 mio. kr. til hele sektoren)

Da der er tale om særtilskud, er det ikke midler, vi kan forvente at modtage fremadrettet, derfor påvirker særtilskuddene driftsresultatet i et omfang, der betyder, at driftsresultatet ikke afspejler de faktiske økonomiske forhold i den underliggende drift.

Udbetalingen af disse beløb er ikke bundet op på at skulle anvendes i 2020.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2020	2019
	kr.	kr.
Resultatopgørelse		
Statstilskud	55.430.124	23.401.254
Omsætning	62.976.187	28.328.691
Omkostninger	60.559.744	27.633.612
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.416.443	695.079
Finansielle poster	(243.782)	(265.780)
Resultat før ekstraordinære poster	2.172.661	429.299
Ekstraordinære poster	0	406.374
Årets resultat	2.172.661	835.673
Balance		
Anlægsaktiver	23.049.486	24.037.037
Omsætningsaktiver	28.656.850	25.702.351
Balancesum	51.706.336	49.739.388
Egenkapital	20.107.522	17.934.861
Hensatte forpligtelser	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	11.312.231	11.966.933
Kortfristede gældsforpligtelser	20.286.583	19.837.594
Pengestrømsopgørelse		
Driftsaktivitet	1.891.678	3.299.289
Investeringsaktivitet	(172.580)	(272.183)
Finansieringsaktivitet	(654.702)	(161.186)
Pengestrøm, netto	1.064.396	2.865.920
Likvider, primo	17.113.856	14.247.936
Likvider, ultimo	18.178.252	17.113.856
Resterende trækningsmulighed, kassekredit	0	1.270.000
Resterende trækningsmulighed, byggecredit	0	0
Værdipapirer	0	0
Samlet likviditet til rådighed	18.178.252	18.383.856

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	3,4	1,5
Likviditetsgrad	141,3	129,6
Soliditetsgrad	38,9	36,1

Årselever

FGU AGU	108,0	45,0
FGU PGU	289,9	96,0
FGU EGU	1,4	10,0
Årselever eksklusive kostelever i alt	399,3	151,0
Årselever, afsøgningsforløb	0,5	0
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskole-forløb etc.	77,7	66,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	19,6	9,0
Årselever i alt	497,1	226,0

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	+119,9	0
--	---------------	---

	2020	2019
	kr.	kr.
Årsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	88,3	38,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	13,1	14,7
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,9	1,9
Ledelse og administration pr. 100 årselever	3,5	2,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,2	0,4
Lønomkostninger		
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.348.463	6.358.139
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.784.578	2.021.658
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8.133.041	8.379.797
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	64,2	66,9
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring		
Aktivitetsstyring		
Årsværk pr. 100 årselever	17,8	16,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	14,0	13,8
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,1	5,5
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	754.622	828.952
Kapacitetsstyring		
Kvadratmeter pr. årselev	13,6	29,9
Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	572	316
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	147	69
Finansiel styring		
Finansieringsgrad	51,2	51,9
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	60,4	60,5
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Særtilskud og flytning til regnskab 2021

Børne- og Undervisningsministeriet har med opbakning i aftalekredsen i 2020 valgt at udbetale tilskud til FGU meget sent på året. Udmøntningen af pengene er kommet så sent, at det ikke har været muligt at anvende midlerne, hvorfor hovedparten af midlerne sammen med en del af tidligere modtagne tilpasningsmidler efter godkendelse fra ministeriet er flyttet til regnskab 2021. Der er i alt flyttet 4.077 t. kr. fra 2020 til 2021.

Det ovennævnte særtilskud, som ekstraordinært blev modtaget i december 2020, består af følgende:

- Særtilskud på 1.971.964 kr. (60,6 mio. kr. udmøntet efter kasseeftersyn til hele sektoren).
- Tilskud til bedre overgange på 156.195 kr. (4,8 mio. kr. udmøntet til hele sektoren).
- Tilpasningsmidler på 1.305.263 kr. (30 mio. kr. til hele sektoren)

Da der er tale om særtilskud, er det ikke midler, vi kan forvente at modtage fremadrettet, derfor påvirker særtilskuddene driftsresultatet i et omfang, der betyder, at driftsresultatet ikke afspejler de faktiske økonomiske forhold i den underliggende drift.

Udbetalingen af disse beløb er ikke bundet op på at skulle anvendes i 2020.

Der har derudover ikke været nogle usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

Strategiarbejde

I vores arbejde med at indfri vores vision og mission, har vi sat tre strategiske pejlemærker at arbejde ud fra; den unge, arbejdsmarkedet og uddannelse. Det er de tre pejlemærker, der tilsammen udgør kernen i udviklingen af et FGU Vestegnen, der kan forfølge visionen om at få vores unge til at lykkes. Her illustrerer vi de tre strategiske pejlemærker i vores logo; sammenvævede og komplekse.

For hver af de tre strategiske pejlemærker har vi – i en triangulering mellem ministeriets målsætninger, vores FGU-praksis og -hverdag samt vores samarbejdspartnere – defineret nogle strategiske indsatsområder, der hver opfølges af strategiske målsætninger.

Vi vil i arbejdet med vores strategi involvere vores lærere og elever – og sammen formulere strategiske handlinger og mål, som bidrager til den samlede strategi.

Arbejde med bygninger

Hvis FGU Vestegnen skal leve op til det, som er defineret i de lovgivnings- og bekendtgørelsesmæssige rammer, samt kunne imødekomme den elevmæssige efterspørgsel, kræver det flere og større lokaler både til den almene undervisning AGU-sporet og til udvidelse af kapaciteten på PGU-sporet. Helt konkret oplever FGU vestegnen udfordringer med at sikre, at eleverne modtager den undervisning, som de har krav på i nogle rammer, som kan forventes. Derfor vil FGU Vestegnen i 2021 især fokusere på følgende i arbejdet med tilpasningen af bygningsmassen:

1. Pladsudfordringer på flere afdelinger
2. Behov for at flytte på de faglige temaer, som bestyrelsen tidligere har besluttet – og i den forlængelse flytning

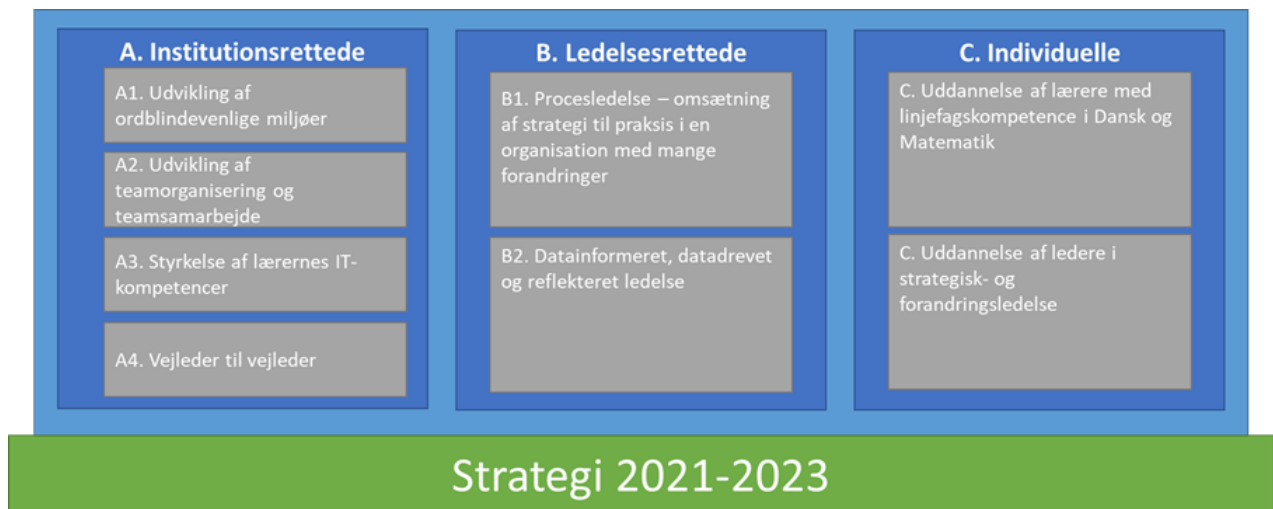
af STU-udbuddet med henblik på styrke afdelingernes faglige profiler og at frigive plads på afdelingerne

Kompetenceudvikling 2021

I FGU Vestegnens institutionsudviklingsaftaler i 2019 og 2020 var et vigtig parameter, at der var sammenhæng mellem de igangsatte udviklingsaktiviteter. Det er fortsat et centralt omdrejningspunkt i udviklingsaftalen for 2021.

Det betyder, at det er væsentligt, at der både trækkes på erfaringerne fra aktiviteterne gennemført i 2019 og 2020 – og samtidig tænkes sammenhængende i forhold til både medarbejder- og ledelsesforløb samt den strategiproces, som blev igangsat i 2020.

Således er det centralt, at denne beskrivelse skal forstås som en helhed, hvor hvert delelement beskrives ud fra nedenstående model. I modellen illustreres hvert delelement i hvert af de 3 hovedforløb – og samtidig er et væsentligt fokus i 2021, at det samlede kompetenceudviklingsforløb både hviler på og understøtter FGU Vestegnens strategi, som udgør fundamentet for organisationens arbejde frem mod 2024.



Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder: (FGU Vestegnen havde ikke et afsnit om målrapportering i sidste års årsrapport).

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Det betyder, at:

- I 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- I 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- Alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

FGU Vestegnen bidrager til den uddannelsespolitiske målsætning gennem vores netop besluttede strategi, som løber til og med 2023. I vores arbejde med at indfri vores vision og mission, har vi sat tre strategiske pejlemærker at arbejde ud fra; den unge, arbejdsmarkedet og uddannelse.

Det er de tre pejlemærker, der tilsammen udgør kernen i udviklingen af et FGU Vestegnen, der kan forfølge visionen om at få vores unge til at lykkes.

Vores 3 strategiske pejlemærker er:

- Den unge

For at vores unge på FGU Vestegnen kan lykkes, er det afgørende, at vi har unge i trivsel. Uden trivsel kan vi ikke lære og lykkes og vi kan ikke indgå i positive og bidragende fællesskaber. Mistrivsel kan ofte aflæses i fraværstatistikkerne og vores strategiske indsatsområder for den unge er derfor trivsel og fravær.

- Uddannelse

Det er vores mål i FGU Vestegnen at andelen af unge, som har været i et uddannelsesforløb hos os og som herefter overgår til videre uddannelse, skal højnes. Vores strategiske indsatsområde er derfor at skabe bedre overgange til uddannelse for vores unge.

- Arbejdsmarked

Det er vores mål i FGU Vestegnen at andelen af unge, som har været i et uddannelsesforløb hos os og som herefter overgår til beskæftigelse, skal højnes. Vores strategiske indsatsområde er derfor at skabe bedre overgange til arbejdsmarkedet for vores unge.

For hver af de tre strategiske pejlemærker har vi – i en triangulering mellem ministeriets målsætninger, vores FGU-praksis og -hverdag samt vores samarbejdspartnere – defineret nogle strategiske indsatsområder, der hver opfølges af strategiske målsætninger.

I 2021 arbejder vi sammen med blandt andet medarbejdere, elever og relevante samarbejdspartnere om at fastsætte målbare mål, som vil bidrage til den uddannelsespolitiske målsætning.

Tallene for 2019 er for perioden 1/8-31/12 og der var i opstartsperioden mange elever på overgangsordninger. Derfor er elevtallet i 2020 relativt set større, selv om aktiviteten i den samlede periode er nogenlunde uændret. 2020 er derfor hvad angår antal årselever som forventet, dog noget lavere end institutionen er dimensioneret til forud for opstart (589 elever). Der er dog i 2020 fortsat en del elever på overgangsordninger, hvilket dog fortsat ikke matcher den oprindelige dimensionering.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2020	2019
Afsøgningsforløb	1	0
Almen grunduddannelse (agu)	108	45
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	290	96
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	1	0
Antal årselever i året	400	141

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for S/I FGU Vestegnen er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal for 2019 indeholder kun skoledrift for 5 måneder i 2019, da produktionsskolerne blev overdraget til FGU Vestegnen pr. 1. august 2019, hvilket påvirker sammenligneligheden mellem 2019 og 2020.

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. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. 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 indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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.

Omregning af fremmedvaluta

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV
- Tovholderinstitutionen: Kombineret ungdomsuddannelse - KUU

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 årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

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 dog 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

Fordelingsnøgle

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles ikke efter en særlig fordelingsnøgle.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr, fordeles ikke med en særlig fordelingsnøgle.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og 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 erhvervet før 1. januar 2011	60 - 60 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50-50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10-30 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffessum 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 under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede 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 institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med 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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets 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 betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både indestående og træk på kassekredit, resterende trækingsmulighed på kassekredit).

Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Statstilskud	1	55.430.124	23.401.254
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	7.546.063	4.927.437
Omsætning i alt		62.976.187	28.328.691
Undervisningens gennemførelse	3	(35.408.174)	(16.000.382)
Markedsføring	4	(6.166)	(14.538)
Ledelse og administration	5	(15.316.149)	(4.270.059)
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	0	(2.044.148)
Bygningsdrift	7	(8.312.182)	(4.735.020)
Aktiviteter med særlige tilskud	8	(1.517.073)	(569.465)
Omkostninger i alt		(60.559.744)	(27.633.612)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		2.416.443	695.079
Finansielle indtægter	9	0	558
Finansielle omkostninger	10	(243.782)	(266.338)
Finansielle poster i alt		(243.782)	(265.780)
Resultat før ekstraordinære poster		2.172.661	429.299
Ekstraordinære indtægter	11	0	406.374
Ekstraordinære poster i alt		0	406.374
Årets resultat		2.172.661	835.673

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		19.621.246	20.052.685
Indretning af lejede lokaler		844.442	975.194
Udstyr		1.130.108	1.435.630
Inventar		511.480	597.318
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	12	22.107.276	23.060.827
Deposita		942.210	976.210
Finansielle anlægsaktiver i alt		942.210	976.210
Anlægsaktiver i alt		23.049.486	24.037.037
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.277.538	515.279
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		1.316.771	0
Andre tilgodehavender		6.738.179	6.867.509
Periodeafgrænsningsposter		1.146.110	352.139
Tilgodehavender i alt		10.478.598	7.734.927
Likvide beholdninger		18.178.252	17.967.424
Omsætningsaktiver i alt		28.656.850	25.702.351
Aktiver i alt		51.706.336	49.739.388

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Egenkapital i øvrigt	13	20.107.522	17.934.861
Egenkapital i alt		20.107.522	17.934.861
Realkreditgæld	14	9.030.983	9.644.030
Periodiseret anlægstilskud		2.281.248	2.322.903
Langfristede gældsforpligtelser i alt		11.312.231	11.966.933
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		654.714	644.142
Gæld til pengeinstitutter	15	0	853.568
Skyldig løn		0	431.743
Feriepengeforpligtelse		1.358.236	5.717.927
Skyldige indefrosne feriemidler		3.719.166	0
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	1.607.281
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.159.716	2.681.342
Anden gæld		942.544	1.920.628
Periodeafgrænsningsposter		10.452.207	5.980.963
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		20.286.583	19.837.594
Gældsforpligtelser i alt		31.598.814	31.804.527
Passiver i alt		51.706.336	49.739.388
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Andre forpligtelser	17		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat		2.172.661	835.673
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.160.131	466.934
Varebeholdninger		0	278.595
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(2.743.671)	(1.385.504)
Ændring i kortfristet gæld		1.302.557	3.103.591
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.891.678	3.299.289
Køb af materielle anlægsaktiver		(206.580)	(232.183)
Ændring i finansielle anlægsaktiver		34.000	(40.000)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(172.580)	(272.183)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(613.047)	(143.813)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(41.655)	(17.373)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(654.702)	(161.186)
Ændringer i likvider		1.064.396	2.865.920
Likvider primo		17.113.856	14.247.936
Likvider ultimo		18.178.252	17.113.856
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	15	0	1.270.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo		18.178.252	18.383.856

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Særtilskud og flytning til regnskab 2021

Børne- og Undervisningsministeriet har med opbakning i aftalekredsen i 2020 valgt at udbetale tilskud til FGU meget sent på året. Udmøntningen af pengene er kommet så sent, at det ikke har været muligt at anvende midlerne, hvorfor hovedparten af midlerne sammen med en del af tidligere modtagne tilpasningsmidler efter godkendelse fra ministeriet er flyttet til regnskab 2021. Der er i alt flyttet 4.077 t. kr. fra 2020 til 2021.

Det ovennævnte særtilskud, som ekstraordinært blev modtaget i december 2020, består af følgende:

- Særtilskud på 1.971.964 kr. (60,6 mio. kr. udmøntet efter kasseeftersyn til hele sektoren).
- Tilskud til bedre overgange på 156.195 kr. (4,8 mio. kr. udmøntet til hele sektoren).
- Tilpasningsmidler på 1.305.263 kr. (30 mio. kr. til hele sektoren)

Da der er tale om særtilskud, er det ikke midler, vi kan forvente at modtage fremadrettet, derfor påvirker særtilskuddene driftsresultatet i et omfang, der betyder, at driftsresultatet ikke afspejler de faktiske økonomiske forhold i den underliggende drift.

Udbetalingen af disse beløb er ikke bundet op på at skulle anvendes i 2020.

Der har derudover ikke været nogle usædvanlige forhold.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

1 Statstilskud

	2020	2019
	kr.	kr.
Undervisningstaxameter	38.886.607	18.779.290
Fællesudgiftstaxameter	12.243.140	1.700.000
Bygningstaxameter	100.110	0
Øvrige driftsindtægter	99.130	0
Særlige tilskud	4.101.137	2.921.964
I alt	55.430.124	23.401.254

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	6.040.167	1.595.685
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.396.435	2.976.829
Andre indtægter	109.461	354.923
I alt	7.546.063	4.927.437

3 Undervisningens gennemførelse

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	31.558.144	14.369.395
Afskrivninger	143.538	59.690
Øvrige omkostninger	3.706.492	1.571.297
I alt	35.408.174	16.000.382

4 Markedsføring

	2020	2019
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	6.166	14.538
I alt	6.166	14.538

5 Ledelse og administration

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	9.045.566	3.749.827
Afskrivninger	298.681	18.260
Øvrige omkostninger	5.971.902	501.972
I alt	15.316.149	4.270.059

6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	0	(235.405)
Afskrivninger	0	270.170
Øvrige omkostninger	0	2.009.383
I alt	0	2.044.148

7 Bygningsdrift

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	(174.446)	1.054.526
Afskrivninger	676.246	101.453
Øvrige omkostninger	7.810.382	3.579.041
I alt	8.312.182	4.735.020

8 Aktiviteter med særlige tilskud

	2020	2019
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	1.517.073	569.465
I alt	1.517.073	569.465

9 Finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	558
I alt	0	558

10 Finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	243.782	266.338
I alt	243.782	266.338

11 Ekstraordinære indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Ekstraordinære indtægter	0	406.374
I alt	0	406.374

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Kostpris primo	20.232.452	1.055.533	1.610.661	652.531
Tilgang i årets løb	0	0	148.330	58.250
Kostpris ultimo	20.232.452	1.055.533	1.758.991	710.781
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(179.767)	(80.339)	(175.031)	(55.213)
Årets af- og nedskrivninger	(431.439)	(130.752)	(453.852)	(144.088)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	(611.206)	(211.091)	(628.883)	(199.301)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	19.621.246	844.442	1.130.108	511.480
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2019: 11.000.000 kr.

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering: 0 kr.

13 Egenkapital i øvrigt

	2020 kr.	2019 kr.
Saldo primo	17.934.861	17.099.188
Årets resultat	2.172.661	835.673
Saldo ultimo	20.107.522	17.934.861

14 Realkreditgæld

	2020 kr.	2019 kr.
Realkredit Danmark 003, kontantlån, fast rente 1,5%	3.579.374	3.815.504
Realkredit Danmark 004, Flexlån	1.503.271	1.609.587
Realkredit Danmark 005, Flexlån	3.106.956	3.326.688
Realkredit Danmark 006, Flexlån	841.382	892.251
Realkreditgæld i alt	9.030.983	9.644.030

Restgæld efter 5 år 6.504.481

15 Gæld til pengeinstitutter

	2020	2019
	kr.	kr.
Kassekredit maksimum	0	1.270.000
Resterende trækningmulighed kassekredit	0	1.270.000
I alt	0	1.270.000

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

	2020
	kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2020	19.621.246
	19.621.246

17 Andre forpligtelser

Der er indgået lejeaftaler vedrørende leje af:

Lejeforpligtelser**Brøndby**

Nykær 44 og 42c, opsigeligt med 3 måneders varsel	302.890 kr.
Middelalderlandsbyen, opsigelig med 6 måneders varsel	45.201 kr.
Solkjær 22, opsigelig med 3 måneders varsel	18.702 kr.

Glostrup

Sydvestvej 129 a og b, opsigelig med 10 måneders varsel	1.430.150 kr.
Sydvestvej 129 c, opsigelig med 6 måneders varsel	63.296 kr.
Sydvestvej 127, opsigelig med 6 måneders varsel	76.258 kr.

Hvidovre

Sprøjtehuset, opsigelig med 1 måneds varsel	1.616 kr.
---	-----------

Leasingforpligtelser**Hvidovre**

Kopimaskine, uopsigelig indtil 01.11.2021, månedlige omkostninger på 47 t.kr.	697.500 kr.
---	-------------

Ishøj

Dacia Dokker løbetid på 60 måneder indgået 1. november 2020. Månedlig ydelse 1.700 kr. pr. måned.	98.600 kr.
--	------------

Øvrige forpligtelser

Glostrup Kommune har stillet udstyr til rådighed i Glostrup-afdelingen, der skal tilbageføres, hvis skolen lukker (diverse maskiner til håndværksted til i alt 118.500 kr.) Værdi pr. 31.12.2020 udgør 0 kr.

Samlet forpligtelse 31.12.2020

2.734.213 kr.

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Lønninger	34.409.737	15.779.385
Pension	6.308.989	2.851.541
Andre omkostninger til social sikring	272.350	307.417
Personaleomkostninger i alt	40.991.076	18.938.343

Lønomkostninger til chefløn

	2020 kr.	2019 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.471.040	1.552.270
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	4.471.040	1.552.270

Honorar til revisor

	2020 kr.	2019 kr.
Honorar for lovpligtig revision	75.800	62.275
Andre ydelser end revision	262.200	148.563
Honorar til revisor i alt	338.000	210.838

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2020 kr.	2019 kr.	I alt kr.
Indtægter	4.705.600	2.333.795	7.039.395
Direkte og indirekte lønomkostninger	(2.730.663)	(1.105.093)	(3.835.756)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(1.091.322)	(394.029)	(1.485.351)
Resultat	883.615	834.673	1.718.288
Akkumuleret resultat (egenkapital)	1.718.288	834.673	

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	0	143.330	58.250	201.580
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	143.330	58.250	201.580

It-omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	290.880	181.079
It-systemdrift	1.228.967	234.072
It-vedligehold	391.304	290.585
It-udviklingsomkostninger	7.553	15.160
Udgifter til it-varer til forbrug	92.944	49.931
I alt	2.011.648	770.827