



S/I FGU Vestegnen

Årsrapport 2021

Nordmarks Alle 1
2620 Albertslund
CVR-nr. 39816431
Institutionsnummer 281050

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapportering	20
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021	26
Balance pr. 31.12.2021	27
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30
Særlige specifikationer	35

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

S/I FGU Vestegnen

Nordmarks Alle 1

2620 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

Torben Jensen

Bo Erik Kjærulf

Niels-Jørgen Kristensen

Per Gotfred Gotfredsen

Camilla Ida Saebel

Jann Bredahl Sørensen

Danielle Saarie Lauritsen

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 2021 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 29.03.2022

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 29.03.2022

Bestyrelse

Steen Korsgaard Christiansen
formand

John Westhausen
næstformand

Kent Max Magelund

Kenneth Fendrich Christensen

Henning Bjerre

Flemming Lunde Østergaard Hansen

Lars Elmkjær

Torben Jensen

Bo Erik Kjærulf

Niels-Jørgen Kristensen

Per Gotfred Gotfredsen

Camilla Ida Saebel

Jann Bredahl Sørensen

Danielle Saarie Lauritsen

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 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, 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. 2110 af 24. november 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 rigtig, 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale 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 inkonsistent 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 29.03.2022

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 2021 har, lige som 2021, været et specielt år – særligt fordi corona har været et vilkår, som på alle måder har påvirket vores dagligdag.

Flytning af Albertslund-Glostrupafdelingen til Albertslund

Med beslutningen om flytning til Sydskolens i Løvens Kvarter, Albertslund og den nye placering af de enkelte udbud er der opnået et fornuftigt fundament for den videre udvikling af FGU Vestegnen. Der er skabt ekstra

plads især til AGU-sporet og der er også indenfor de eksisterende rammer gode muligheder for at videreudvikle udbuddet efter behov.

Herudover er der et generelt behov for at renovere og vedligeholde især de ejede bygninger i Ishøj og Hvidovre, så de fremstår mere anvendelige og matcher nutidens krav til et attraktivt undervisningsmiljø. Dette arbejde er påbegyndt i 2021, men forventes videreført i 2022.

Elevtal – en skærpet opmærksomhed gennem 2021

FGU Vestegnen har gennem hele 2021 fulgt elevtallet tæt. Det har betydet løbende monitoreringer af elevtalsudviklingen, som er behandlet på bestyrelsesmøderne gennem hele året. Ved udgangen af 2021 er det bl.a. grundet corona fortsat meget vanskeligt at fremskrive elevtalsforventningerne.

Nationalt har der været en generel nedgang i elevtallet på FGU-institutionerne gennem hele 2021. Flere af vores kommuner forventede en øget søgning mod FGU i efteråret, da det var forventningen, at en andel af de unge ville falde fra ungdomsuddannelserne grundet de lempede optagelseskra. Desværre oplevede FGU Vestegnen ikke en stigning i elevtallet i efteråret – og derfor har elevtallet i FGU Vestegnen også været fulgt meget nøje i sidste kvartal af 2021.

FGU Danmark har politisk adresseret både det faldende elevtal og udfordringerne med den grundlæggende finansiering af FGU.

Coronanedlukning i begyndelsen af året og med genåbning i starten af april 2021

FGU Vestegnen begyndte året 2021 med nødundervisning 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.

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 nødordning. 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.

Selvtest

Med det nye krav om selvtest uddannede og ansatte FGU Vestegnen 2 testsupervisorer, som fik til opgave at supervisere elever og ansattes gennemførelse af selvtest samt at registrere testresultater på testtelefonerne. Det har været en stor administrativ opgave i starten af året at få koordineret og organiseret FGU Vestegnens teststrategi – omvendt oplevede vi stor velvillighed blandt elever og ansatte ift. at understøtte teststrategien.

2 nedlukninger grundet højt smittetal

FGU Vestegnen har i den forløbne periode haft 2 nedlukninger grundet højt smittetal. Vi har været lukket ned i Hvidovre, hvor vi genåbnede 3/5 - og i Ishøj, hvor vi genåbnede 21/4.

Delvis genåbning i april og fuld genåbning i maj 2021

Den 6. april 2021 genåbnede FGU Vestegnen gradvist for et elevfremmøde på 50 % – og med en ny virkelighed med selvtest af både elever og ansatte. Genåbningen forløb planmæssigt – og den 21. maj kunne vi igen åbne dørene for alle vores elever.

Aflysning af prøver

På grund af corona-virusens nedlukning af store dele af Danmark, blev det besluttet, 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. 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.

FGU Vestegnen kunne for første gang ved udgangen af 2021 gennemføre prøver for vores afgangselever – det var en stor oplevelse og også en stor opgave. FGU har både i 2021 og 2022 været stærkt begrænset i udviklingen af dette område, da corona i 2020 også medførte aflysninger af prøver.

Kompetenceudvikling i 2021 med fokus på teamudvikling og IT

I begyndelsen af 2021 igangsatte FGU Vestegnen et større kompetenceudviklingsforløb, som var finansieret af puljemidler fra ministeriet, ligesom i 2019 og 2020.

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

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

Konkret har der særligt været fokus på at udvikle organisationens teamorganisering og teamsamarbejde og styrke lærernes IT-kompetencer. I første halvår af 2021 var kompetenceudviklingsaktiviteterne i FGU Vestegnen noget udfordret af coronanedlukninger, som resulterede i, at ikke alle påtænkte aktiviteter har kunne gennemføres som planlagt – og derfor forventes gennemført i 2022 i stedet. Det er bl.a. udviklingen af FGU Vestegnens ordblindevenlige miljøer og et kompetenceforløb for vejlederne i både FGU Vestegnen og De Kommunale Ungeindsatser.

Ny arbejdstidsaftale

De statslige overenskomstresultater blev i foråret endeligt vedtaget. Det betød, at løn og ansættelsesvilkår for statens ansatte de næste 3 år faldt på plads og at Skatteministeriet (Medarbejder- og Kompetencestyrelsen), Lærernes Centralorganisation og Centralorganisationen af 2010 – CO10 har indgået aftale om arbejdstid for lærere m.fl. i staten.

I forlængelse af aftalen skulle FGU i det lokale samarbejdsforhold formulere en skole- og institutionsplan, der understøttede implementering af lærerarbejdstidsaftale.

FGU Vestegnen udarbejdede i slutningen af året 2021 den første skole- og institutionsplan samt beskrivelse af arbejdstiden for FGU Vestegnen i samarbejde mellem ledelse og tillidsrepræsentanter og i henhold til Cirkulære om aftale om arbejdstid for lærere m.fl. i staten af 08/07/21. I FGU Vestegnen oplever vi, at det har været en både god og konstruktiv proces, som har understøttet et godt fundament for det videre samarbejde mellem ledelse og medarbejdere.

Målsætninger, tidsfordelinger og principper evalueres løbende og tilpasses efter behov, hvorfor disse som udgangspunkt er vejledende.

Røgfri skole

Fra den 31. juli 2021 blev røgfri skoletid for elever et lovkrav på alle ungdomsuddannelser. Det betød også, at der ikke længere måtte ryges på FGU Vestegnens matrikler.

Med røgfri skoletid fjernede FGU Vestegnen røg, tobak og tobaksrelaterede produkter fra elevernes skoledag – dette gjaldt alle, både ansatte og andre besøgende. FGU Vestegnen har arbejdet med at involvere eleverne og elevrådene i, hvordan der aktivt kan arbejdes med gode pauseaktiviteter og pauserum, som inviterer til samvær uden røg. Dette er et arbejde, som også vil fortsætte ind i 2022.

Elevtrivsel 2021

I efteråret 2021 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 2022.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets driftsresultat udviser et underskud på -853 t. kr. og en egenkapital på 19.255 t. kr. pr. 31. december 2021. Med et budgetteret resultat på -17 t. kr. giver det en afvigelse på -836 t. kr. i 2021.

Budgettet for 2021 blev korrigeret i maj 2021, da der var modtaget ekstra tilpasningsmidler fra Børne- og Undervisningsministeriet ultimo 2020 og primo 2021 på i alt godt 5,3 mio. kr. Der blev i den forbindelse afsat ekstra midler til rengøring, elevråd, undervisningsmaterialer/-udstyr, til at udvikle de fysiske rammer på alle matrikler og til at dække de samlede udgifter i forbindelse med flytningen fra Glostrup til Albertslund.

Jfr. nedenstående tabel var årselevtallet på de tre hovedspor (AGU, PGU og EGU) for hele året budgetteret til 436 og endte på knap 416 svarende til en nedgang på 20 årselever.

Antal årselever pr. 31/12 2021 (AGU, PGU og EGU)

	Budget 31/12 2021	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	Total 31/12 2021
AGU	110,000	25,675	31,585	21,450	27,895	106,6
PGU	325,000	78,875	85,420	61,425	81,680	307,4
EGU	1,000	0,700	0,375	0,070	0,855	2,0
I alt	436,000	105,250	117,380	82,945	105,220	416,0

Trods det lavere årselevtal er de samlede indtægter for året 2.600 kr. højere end budgetteret, hvilket bl. a. skyldes ekstra tilpasningsmidler, udslusningstaxameter og salg til kommuner:

a) Den overordnede ramme for nye tilpasningsmidler fra Børne- og Undervisningsministeriet blev udmeldt i oktober 2021 og indarbejdet i budget 2022 og 2023 med 2.375 t. kr. ved budgetvedtagelsen primo november 2021 - henholdsvis 1.875 t. kr. i 2022 og 500 t. kr. i 2023. Det viste sig efterfølgende, at tilpasningsmidlerne udgjorde godt 3.300 t. kr., hvilket var 900 t. kr. mere end forventet.

b) I forbindelse med de sidste indberetninger til Børne- og Undervisningsministeriet ultimo 2021 modtog vi 1.400 t. kr. i udslusningstaxameter for de mange elever, der stoppede i løbet af sommeren 2021. Den samlede indtægt fra udslusningstaxameter udgjorde herefter godt 2.100 t. kr., hvilket er godt 1.600 t. kr. ud over det forventede.

c) Der har været en ekstraintægt på ca. 100 t. kr. som følge af forlængede elevforløb på den gamle EGU-ordning, som blev administreret på vegne af Brøndby Kommune.

Udgiftsmæssigt ligger resultatet for 2021 -3.450 t. kr. højere end budgetteret, hvilket primært skyldes driftsføring af manglende hensatte feriepenge fra 2020 og tidligere udbetalt depositum fra lejemålet i Glostrup. Herudover har der været et merforbrug på undervisningsområdet som følge af ekstra udgifter til fratrædelser og en mindre overkapacitet på undervisningsområdet i forhold til budgettet:

a) Der blev fejlagtigt rent regnskabsteknisk ikke hensat nok feriepenge i 2020 i forbindelse med overgangen til den nye ferielov. Dette betyder, at der ekstraordinært er driftsført -1.100 t. kr. til feriepengeforpligtelsen.

b) Det oprindeligt indbetalte depositum til udlejer i Glostrup på -800 t. kr. er driftsført i regnskabet for 2021, hvilket ikke var budgetteret.

c) Der har været ikke budgetterede udgifter til fratrædelser på ca. -800 t. kr. og en samlet merudgift på de generelle lønninger på undervisningsområdet på -750 t. kr. svarende til 1,5 årsværk.

Faldende indtægter som følge af lavere elevtal opvejes regnskabsmæssigt af indtægter fra afsøgnings- og kombinationsforløb samt diverse mindre puljer til fagligt løft, rengøring, vejledning m.v. Der har derudover været mindre indtægter på salg af produkter og færre udgifter til fødevarer og undervisningsmaterialer grundet corona-nedlukningerne, mens der har været ekstra udgifter primært til rengøring og ekstern bistand.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse			
Statstilskud	55.542.105	55.430.124	23.401.254
Omsætning	61.222.291	62.976.187	28.328.691
Omkostninger	61.768.875	60.559.744	27.633.612
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(546.584)	2.416.443	695.079
Finansielle poster	(305.946)	(243.782)	(265.780)
Resultat før ekstraordinære poster	(852.530)	2.172.661	429.299
Ekstraordinære poster	0	0	406.374
Årets resultat	(852.530)	2.172.661	835.673
Balance			
Anlægsaktiver	22.814.377	23.049.486	24.037.037
Omsætningsaktiver	30.810.068	28.656.850	25.702.351
Balancesum	53.624.445	51.706.336	49.739.388
Egenkapital	19.254.992	20.107.522	17.934.861
Hensatte forpligtelser	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	10.929.442	11.312.230	11.966.933
Kortfristede gældsforpligtelser	23.440.011	20.286.584	19.837.594
Pengestrømsopgørelse			
Driftsaktivitet	8.293.768	1.038.110	3.299.289
Investeringsaktivitet	(888.104)	(172.580)	(272.183)
Finansieringsaktivitet	(382.789)	(654.702)	(161.186)
Pengestrøm, netto	7.022.875	210.828	2.865.920
Likvider, primo	18.178.252	17.967.424	15.481.796
Likvider, ultimo	25.201.127	18.178.252	18.347.716
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	1.270.000
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	25.201.127	18.178.252	19.617.716

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	(1,4)	3,4	1,5
Likviditetsgrad	131,4	141,3	129,6
Soliditetsgrad	35,9	38,9	36,1

Årselever

FGU AGU	106,6	108,0	45,0
FGU PGU	307,4	289,9	96,0
FGU EGU	2,0	1,4	10,0
Årselever eksklusive kostelever i alt	416,0	399,3	151,0
Årselever, afsøgningsforløb	1,9	0,5	0,0
Årselever, afløb på, EGU, produktionsskoleforløb etc.	6,6	77,7	66,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	19,3	19,6	9,0
Årselever i alt	443,8	497,1	226,0

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(10,7)	119,9	0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre (kan kun anvendes af AMU-Centre)	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0

	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.
Årsværk			
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	75,0	88,3	38,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	8,0	13,1	14,7
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	6,5	5,9	1,9
Ledelse og administration pr. 100 årselever	3,5	3,5	2,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,4	0,2	0,4
Lønomkostninger			
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.642.305	6.348.463	6.358.139
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.394.238	1.784.578	2.021.658
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	9.036.543	8.133.041	8.379.797
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	65,5	64,2	66,9
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring			
Aktivitetsstyring			
Årsværk pr. 100 årselever	16,9	17,8	16,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13,0	14,0	13,8
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,8	7,1	5,5
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	824.704	754.622	828.952
Kapacitetsstyring			
Kvadratmeter pr. årselev	16,2	13,6	29,9
Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	877	572	316
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	146	147	69
Finansiel styring			
Finansieringsgrad	50,7	51,2	51,9
Gældsfaktor (gearing)	0,2	0,2	0,4
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	60,4	60,4	60,5
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	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

Opsigelsen af lejeaftalen og fraflytningen fra Glostrup betød, at der skulle indgås en fraflytnings-aftale med udlejer, da den oprindelige lejeaftale indeholdt en del forpligtelser til istandsættelse og genetablering. Der blev indgået en aftale om udbetaling af 1,275 mio. kr. mod at udlejer selv stod for den samlede istandsættelse og rydning af ejendommen.

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

FGU Vestegnen er i fuld gang med at udmønte vores strategi, som bestyrelsen besluttede på bestyrelsesmødet den 2. december 2020.

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.

Vi arbejder med, at vores strategi involverer vores lærere, elever, bestyrelse og samarbejdspartnere – og sammen formulerer strategiske handlinger og mål, som bidrager til den samlede strategi. I 2021 blev iværksat en implementeringsproces, hvor FGU Vestegnens 4 afdelinger er i gang med at formulere lokale strategiske fokuspunkter, som på forskellig vis understøtter den samlede strategi, som også rækker ind i 2022 og 2023.

På afdelingerne er formuleret følgende strategiske fokuspunkter og handlinger:

Albertslund

- o Flytningen fra Sydvestvej mhp. at udvikle inspirerende undervisningsmiljøer

Brøndby

- o Fokus på fremmøde, fravær og fastholdelse
- o Fokus på onboarding af nye elever

Hvidovre

- o Styrkelse af elevråd og elevdemokrati mhp. at styrke elevernes tilknytning og trivsel
- o Fokus på overgange mhp. at understøtte FGU's formålsbeskrivelse om at uddanne til job eller uddannelse.

Ishøj

- o Styrkelse af den unges tilknytning
- o Intern forberedelse til uddannelse.

Fortsat fokus på elevtallet i 2022

I FGU Vestegnen følger vi elevtallet nøje – og det har vi gjort i det sidste år, da vi ser en faldende elevtalsudvikling både på landsplan og lokalt.

Faldende elevtal på landsplanNye tal fra Børne- og Undervisningsministeriet viser, at der startede færre elever på FGU-institutionerne i 2021 end i 2020 svarende til et fald i tilgangen i august 2020 på knap 30 procent sammenlignet med august 2020.

Og oveni det skal lægges, at eleverne ikke har fordelt sig på FGU's tre spor, som økonomien bag FGU'erne bygger på. Således går der en lavere andel af elever på den almene grunduddannelse (AGU) en ventet, ligesom de går der i kortere tid.

Faldende elevtal i FGU Vestegnen

I FGU Vestegnen ser vi samme tendens til et faldende elevtal. En viden på de tidligere produktionsskoler er, at højkonjunkturer traditionelt set har haft negativ indflydelse på elevtallet – og der synes at være en tilsvarende tendens på FGU. Med højkonjunkturer og deraf den lave arbejdsløshed er flere unge i ufaglærte jobs. Samtidig oplyser bl.a. vores samarbejdskommuner, at en langt højere andel af de unge i FGU-målgruppen går i 10. klasse, hvorfra mange fortsætter deres uddannelsesforløb i de ordinære ungdomsuddannelser.

Denne tendens underbygges af et notat fra Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd, der viser, at andelen af 18-21-årige på en ungdomsuddannelse steget fra 76 procent til omkring 86 procent fra 2019 til corona-året 2020.

Derudover viser data fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, at der fra juli 2020 til juli 2021 er sket et fald på rundt regnet 18 procent blandt de 16-24-årige, der modtager uddannelseshjælp, som unge uden uddannelse får i stedet for kontanthjælp.

Endvidere er der ganske simpelt mindre ungdomsårgange i disse år – og altså færre unge. Således var der 596.932 18-25-årige i tredje kvartal 2020 mod 588.333 i tredje kvartal 2021, svarende til et fald på 8.599 unge eller 1,4 procent.

Ikke desto mindre er det faldende elevtal i FGU Vestegnen en udfordring, da vi i 2019 slog dørene op med en estimeret størrelse på 589 årselever (svarende til 522 cpr-elever) – og ved udgangen af oktober 2021, knapt 2,5 år senere, havde 386 cpr-elever fordelt på 4 afdelinger, som alle skal leve op til samme leverancekrav i bekendtgørelsen.

Aktuelle FGU-elevtal fra EVA

I den helt nye rapport "Målgruppen for FGU og den kommunale ungeindsats" fremlægger EVA (Danmarks Evalueringsinstitut) resultaterne af den første del af evalueringen, der indgår i evaluerings- og følgeforskningsprogrammet for FGU, som EVA gennemfører på opdrag fra STUK. Rapporten udkom den 18. november 2021.

Evalueringen viser, at der er stor forskel fra kommune til kommune på, hvor stor en andel af de unge under 25 år, som ikke er i hverken job eller uddannelse, der henvises til en forberedende grunduddannelse (FGU). I nogle kommuner er det op til 30 % af de unge under 25 uden uddannelse og job, der vurderes at være i målgruppen for FGU, mens det i andre kommuner blot er 7 %.

Især i kommunerne omkring de store byer, fx København, er der generelt en relativ lille andel unge, der målgrupperes til FGU.

I FGU Vestegnen vil vi i det kommende år arbejde på nogle af de elementer, som EVA peger på, har betydning. Vi har noteret os, at særligt nedenstående har betydning for samarbejdet med kommunerne:

- At kommuner, der generelt har en positiv oplevelse af samarbejdet med FGU-skolerne, også har en højere andel unge, de henviser til FGU.
- At kommuner, der betragter FGU som et godt tilbud, henviser en højere andel til FGU.
- Det er svært for kommunerne i praksis at vurdere, hvilke unge der hører til på FGU – især da det for de meget udfordrede unge kan det være vanskeligt at afgøre, om de har forudsætningerne for at kunne klare sig på FGU, eller om et andet tilbud – fx en særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (en STU) vil være bedre for den unge.
- Der forskel på, hvilke andre tilbud kommunerne kan bruge. Det gælder både brug af andre tilbud, fx til de unge, der vurderes at ligge i feltet mellem STU og FGU, og hvordan kommunerne udnytter forskellige muligheder for at støtte eller lette vejen for den unge.

Konkret vil FGU Vestegnen især arbejde med:

- Udviklingen af et tilbud til de elever, der vurderes at ligge i feltet mellem STU og FGU
- Udviklingen af vores EGU-spor
- Udviklingen af den samlede kvalitet i FGU-tilbuddet

Kompetenceudvikling 2022-2023

Med "Aftale om bedre veje til uddannelse og job" fra den 13. oktober 2017 blev der afsat midler til kompetenceløft af lærere og ledere på FGU-institutionerne i perioden 2019 til 2022. Puljen skal sikre et kompetenceløft af lærere og ledere på FGU-institutionerne, der skal understøtte realisering af uddannelsens formål og bidrage til en fælles professionsidentitet. Midlerne fordeles til FGU-institutionerne til kompetenceudviklingsaktiviteter – og FGU Vestegnen er tildelt 1,388 mio. kr. i 2022-2023, som vi netop ansøgt om til en lang række kompetenceudviklingsaktiviteter.

I FGU Vestegnen har institutionsaftalerne i hhv. 2019, 2020 og 2021 været en fortløbende udvikling – og vores kompetenceudvikling i 2022-2023 har et eksplicit fokus på at arbejde med konsolidering og kvalitetssikring. Derfor er der i flere af kompetenceudviklingsforløbene i 2022-2023 indtænkt uddannelse af ressourcepersoner, som efter 2023, hvor den ministerielle finansiering af institutionsudviklingen af FGU ophører, forventeligt vil kunne arbejde videre med de fokusområder, som har kendetegnet FGU Vestegnens 4 udviklingsår.

Vores konkrete fokus på konsolidering og kvalitetssikring samt en 2-årigt planlægning betyder, at vi i denne institutionsudviklingsaftale har hele 10 forløb, der dækker 3 centrale hovedområder, som alle både hænger sammen og supplerer hinanden:

- Undervisningens gennemførelse
- Undervisningsmiljøet
- FGU-identiteten

Ny bestyrelse i maj 2022

Bestyrelsens funktionsperiode udløber 30. april 2022.

Der skal derfor udpeges til FGU Vestegnens bestyrelse i forlængelse af kommunalvalget med en funktionsperiode på fire år løbende fra førstkommende 1. maj efter, at valg til kommunalbestyrelser har været afholdt – det vil sige 1. maj 2022 jf. §3.

I praksis betyder det, at nuværende bestyrelse afholder det sidste planlagte møde i marts 2022. FGU Danmark samt ministeriet vil understøtte og procesfacilitere det foranstående valg til FGU-bestyrelserne – herunder også en evaluering af den eksisterende bestyrelses arbejde. FGU Vestegnen ser derfor i 2022 frem til at byde en ny bestyrelse velkommen og det fremtidige arbejde.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

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.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2021	2020	2019
Afsøgningsforløb	2	1	0
Almen grunduddannelse (agu)	107	108	45
Produktionsgrunduddannelse (pgu)	307	290	96
Erhvervsgrunduddannelse (egu)	2	1	10
Antal årselever i året	418	400	151

Lovligt og ulovligt fravær

Tabel 2 - Gennemsnitligt fravær i pct.

Fraværstype	3. kvartal 2020	4. kvartal 2020	1. kvartal 2021	2. kvartal 2021
Lovligt fravær	6	9	4	7
Ulovligt fravær	12	11	10	13
Fraværsprocent i alt	18,0	20,0	14,0	20,0

FGU Vestegnens **lovlige fravær** svinger en del hen over året. Udviklingen i FGU Vestegnens lovlige fravær fra 3. kvartal 2020 til 2. kvartal 2021 (1 år) viser, at FGU Vestegnens lovlige fravær generelt ligger under landsgennemsnittet (ca. 14%). På den baggrund vurderer FGU Vestegnen niveauet tilfredsstillende – men er dog samtidig opmærksom på den mindre stigning og monitorer denne løbende.

FGU Vestegnens **ulovlige fravær** er steget lidt fra 3. kvartal 2020 til 2. kvartal 2021. Det ulovlige fravær generelt ligger over landsgennemsnittet (ca. 12,9%), hvilket indikerer, at det forventede fald i det ulovlige fravær udeblev. Dette tilskrives vi i høj grad corona og de løbende nedlukninger. Herudover vil der være behov for en skærpet opmærksomhed på at monitorere årsager til det ulovlige fravær, afdække årsagerne hertil og i den forlængelse formulere handlingsinitiativer.

Inkluderende læringsmiljø og pædagogiske rammer

Hver af skolens fire afdelinger er tildelt 125.000 kr. til udvikling af inkluderende læringsmiljøer og de pædagogiske rammer herfor. Midlerne er anvendt til diverse undervisningsmaterialer og -udstyr samt til forbedring af de fysiske rammer. De øvrige 490.282 kr. er indgået i den løbende drift og ikke konkret planlagt til særskilte formål, men har bidraget både til et generelt løft af de fysiske rammer på alle afdelinger og til særskilte elev-aktiviteter i form af udflugter m.v.

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 2021 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet 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. 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 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.

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

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.

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 nominal 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 trækningmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Statstilskud	1	55.542.105	55.430.124
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	5.680.186	7.546.063
Omsætning i alt		61.222.291	62.976.187
Undervisningens gennemførelse	3	(32.003.808)	(35.408.174)
Markedsføring	4	0	(6.166)
Ledelse og administration	5	(16.014.361)	(15.316.149)
Bygningsdrift	6	(13.706.361)	(8.312.182)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(44.345)	(1.517.073)
Omkostninger i alt		(61.768.875)	(60.559.744)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(546.584)	2.416.443
Finansielle omkostninger	8	(305.946)	(243.782)
Finansielle poster i alt		(305.946)	(243.782)
Resultat før ekstraordinære poster		(852.530)	2.172.661
Årets resultat		(852.530)	2.172.661

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		19.265.371	19.621.246
Indretning af lejede lokaler		748.759	844.442
Udstyr		1.075.386	1.130.108
Inventar		473.415	511.480
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	9	21.562.931	22.107.276
Deposita		1.251.446	942.210
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.251.446	942.210
Anlægsaktiver i alt		22.814.377	23.049.486
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		806.801	1.277.538
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	1.316.771
Andre tilgodehavender		4.755.700	6.738.179
Periodeafgrænsningsposter		46.440	1.146.110
Tilgodehavender i alt		5.608.941	10.478.598
Likvide beholdninger		25.201.127	18.178.252
Omsætningsaktiver i alt		30.810.068	28.656.850
Aktiver i alt		53.624.445	51.706.336

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital i øvrigt	10	19.254.992	20.107.522
Egenkapital i alt		19.254.992	20.107.522
Realkreditgæld	11	8.689.861	9.030.982
Periodiseret anlægstilskud		2.239.581	2.281.248
Langfristede gældsforpligtelser i alt		10.929.442	11.312.230
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		553.247	654.715
Feriepengeforpligtelse		2.444.903	1.358.236
Skyldige indefrosne feriemidler		0	3.719.166
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		4.028.009	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.853.594	3.159.716
Anden gæld		1.080.454	942.544
Periodeafgrænsningsposter		10.479.804	10.452.207
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		23.440.011	20.286.584
Gældsforpligtelser i alt		34.369.453	31.598.814
Passiver i alt		53.624.445	51.706.336
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Andre forpligtelser	13		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat		(852.530)	2.172.661
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.123.213	1.160.131
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		4.869.657	(2.743.671)
Ændring i kortfristet gæld		3.153.428	448.989
Pengestrømme fra driftsaktivitet		8.293.768	1.038.110
Køb af materielle anlægsaktiver		(578.868)	(206.580)
Ændring i finansielle anlægsaktiver		(309.236)	34.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(888.104)	(172.580)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(341.122)	(613.047)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(41.667)	(41.655)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(382.789)	(654.702)
Ændringer i likvider		7.022.875	210.828
Likvider primo		18.178.252	17.967.424
Likvider ultimo		25.201.127	18.178.252
Samlet likviditet til rådighed ultimo		25.201.127	18.178.252

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

Opsigelsen af lejeaftalen og fraflytningen fra Glostrup betød, at der skulle indgås en fraflytningsaftale med udlejer, da den oprindelige lejeaftale indeholdt en del forpligtelser til istandsættelse og genetablering. Der blev indgået en aftale om udbetaling af 1,275 mio. kr. mod at udlejer selv stod for den samlede istandsættelse og rydning af ejendommen.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2021	2020
	kr.	kr.
Undervisningstaxameter	37.287.683	38.886.607
Fællesudgiftstaxameter	16.445.638	12.243.140
Bygningstaxameter	0	100.110
Øvrige driftsindtægter	0	99.130
Særlige tilskud	1.808.784	4.101.137
I alt	55.542.105	55.430.124

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	5.288.422	6.040.167
Anden ekstern rekvirentbetaling	264.663	1.396.435
Andre indtægter	127.101	109.461
I alt	5.680.186	7.546.063

3 Undervisningens gennemførelse

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	29.480.385	31.558.144
Afskrivninger	150.537	143.538
Øvrige omkostninger	2.372.886	3.706.492
I alt	32.003.808	35.408.174

4 Markedsføring

	2021	2020
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	0	6.166
I alt	0	6.166

5 Ledelse og administration

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	9.559.717	9.045.566
Afskrivninger	273.542	298.681
Øvrige omkostninger	6.181.102	5.971.902
I alt	16.014.361	15.316.149

6 Bygningsdrift

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	1.066.572	(174.446)
Afskrivninger	657.467	676.246
Øvrige omkostninger	11.982.322	7.810.382
I alt	13.706.361	8.312.182

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2021	2020
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	44.345	1.517.073
I alt	44.345	1.517.073

8 Finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	305.946	243.782
I alt	305.946	243.782

9 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Udstyr	Inventar
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	20.232.452	1.055.533	1.758.991	710.781
Tilgang i årets løb	77.668	0	380.200	121.000
Kostpris ultimo	20.310.120	1.055.533	2.139.191	831.781
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(611.206)	(211.091)	(628.883)	(199.301)
Årets af- og nedskrivninger	(433.543)	(95.683)	(434.922)	(159.065)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	(1.044.749)	(306.774)	(1.063.805)	(358.366)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	19.265.371	748.759	1.075.386	473.415
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2020: 11.000.000 kr.
 Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering: 0 kr.

10 Egenkapital i øvrigt

	2021	2020
	kr.	kr.
Saldo primo	20.107.522	17.934.861
Årets resultat	(852.530)	2.172.661
Saldo ultimo	19.254.992	20.107.522

11 Realkreditgæld

	2021	2020
	kr.	kr.
Realkredit Danmark 003, kontantlån, fast rente 1,5%	3.585.138	3.579.373
Realkredit Danmark 004, Flexlån	1.405.400	1.503.271
Realkredit Danmark 005, Flexlån	2.904.670	3.106.956
Realkredit Danmark 006, Flexlån	794.653	841.382
Realkreditgæld i alt	8.689.861	9.030.982

Restgæld efter 5 år 6.413.219

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

13 Andre forpligtelser

Der er indgået lejeaftaler vedrørende leje af (alle tal er excl. moms):

Lejeforpligtelser**Brøndby**

Nykær 44 og 42c, opsigeligt med 3 måneders varsel	311.977 kr.
Solkjær 22, opsigelig med 3 måneders varsel	18.702 kr.
Pavillioner, opsigelig med 12 måneders varsel	269.340 kr.

Albertslund

Albertslund Kommune udlejer lokaler til FGU Vestegnen, uopsigeligt indtil 31.07.2026. 8.839.935 kr.

Hvidovre

Sprøjtehuset, opsigelig med 1 måneds varsel 1.619 kr.

Leasingforpligtelser**Hvidovre**

Kopimaskine, opsigelig med 3 måneders varsel 140.095 kr.

Ishøj

Dacia Dokker løbetid på 60 måneder indgået 1. november 2020.
Månedlig ydelse 1.700 kr. pr. måned. 78.200 kr.

Albertslund

Minibus, løbetid på 60 måneder indgået 1. februar 2021 258.230 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. 31.12.2021 udgør 0 kr.

Samlet forpligtelse 31.12.2021**9.918.098 kr.**

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Lønninger	33.761.137	33.847.925
Pension	5.907.901	6.308.989
Andre omkostninger til social sikring	437.636	272.350
Personaleomkostninger i alt	40.106.674	40.429.264

Lønomkostninger til chefløn

	2021	2020
	kr.	kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	5.368.520	4.471.040
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.368.520	4.471.040
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	5.368.520	-
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	60.000	-

Honorar til revisor

	2021	2020
	kr.	kr.
Honorar for lovpligtig revision	216.500	134.500
Andre ydelser end revision	85.000	203.500
Honorar til revisor i alt	301.500	338.000

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2021 kr.
Statstilskud i alt	55.542.105
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	5.680.186
Omsætning i alt	61.222.291
Forberedende grunduddannelse	(29.264.915)
Indtægtsdækket virksomhed	(2.738.893)
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	(32.003.808)
Markedsføring	0
Institutionsledelse	(4.678.409)
Bestyrelses honorarer	(39.452)
Administration	(11.296.500)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(16.014.361)
Rengøring	(1.972.909)
Forsyning	(1.047.478)
Øvrig drift	(2.428.855)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(6.589.078)
Indvendig vedligeholdelse	(917.674)
Udvendig vedligeholdelse	(109.101)
Bygningsinventar og -udstyr	(636.279)
Statens selvforsikring	(4.987)
Omkostninger bygningsdrift i alt	(13.706.361)
Speciel pædagogisk støtte	(40.579)
Øvrige projekter	(3.766)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(44.345)
Finansielle poster i alt	(305.946)
Årets resultat	(852.530)

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2021	2020	2019	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	4.644.716	4.705.600	2.333.795	11.684.111
Direkte og indirekte lønomkostninger	(2.903.049)	(2.730.663)	(1.105.093)	(6.738.805)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(1.143.305)	(1.091.322)	(394.029)	(2.628.656)
Resultat	598.362	883.615	834.673	2.316.650
Akkumuleret resultat (egenkapital)	2.316.650	1.718.288	834.673	

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2021	2020	2019	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	4.644.716	4.705.600	2.333.795	11.684.111
Direkte og indirekte lønomkostninger	(2.903.049)	(2.730.663)	(1.105.093)	(6.738.805)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(1.143.305)	(1.091.322)	(394.029)	(2.628.656)
Resultat	598.362	883.615	834.673	2.316.650
Akkumuleret resultat (egenkapital)	2.316.650	1.718.288	834.673	

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger	Udstyr	Inventar	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Nyt	77.668	380.200	121.000	578.868
Brugt	0	0	0	0
I alt	77.668	380.200	121.000	578.868

It-omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	433.290	290.880
It-systemdrift	2.620.906	1.228.967
It-vedligehold	377.266	391.304
It-udviklingsomkostninger	0	7.553
Udgifter til it-varer til forbrug	255.985	92.944
I alt	3.687.447	2.011.648